

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2013

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	01/01/2013
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		1.150.785.864.656	1.052.348.769.293
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		442.740.451.704	345.293.101.809
1. Tiền	111	V.01	85.978.455.065	67.993.101.809
2. Các khoản tương đương tiền	112		356.761.996.639	277.300.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		0	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		314.193.824.793	351.158.699.160
1. Phải thu khách hàng	131		305.972.946.758	302.521.925.101
2. Trả trước cho người bán	132		10.516.103.816	50.164.902.769
3. Phải thu nội bộ	133		0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	229.428.689	726.603.814
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(2.524.654.470)	(2.254.732.524)
IV. Hàng tồn kho	140		385.096.499.005	336.502.455.628
1. Hàng tồn kho	141	V.04	385.096.499.005	336.502.455.628
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.755.089.154	19.394.512.696
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		984.755.977	1.942.324.200
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		329.305.380	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	22.214.016	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		7.418.813.781	17.452.188.496
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		463.659.429.503	370.319.638.712
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	0	
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	0	
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	
II. Tài sản cố định	220		235.074.063.980	280.589.371.327
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	197.879.443.301	244.324.090.435
- Nguyên giá	222		676.799.558.693	675.025.638.528
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(478.920.115.392)	(430.701.548.093)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	01/01/2013
1	2	3	4	5
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	29.271.664.992	29.843.353.002
- Nguyên giá	228		35.996.185.657	35.996.185.657
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.724.520.665)	(6.152.832.655)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	7.922.955.687	6.421.927.890
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
- Nguyên giá	241		0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		13.450.592.649	26.712.775.960
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, công ty liên doanh	252		11.256.642.249	11.644.594.142
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	4.193.950.400	22.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		(2.000.000.000)	(6.931.818.182)
V. Tài sản dài hạn khác	260		215.134.772.874	63.017.491.425
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	214.295.270.708	62.104.771.357
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	839.502.166	912.720.068
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1.614.445.294.159	1.422.668.408.005
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		153.249.337.586	148.568.997.691
I. Nợ ngắn hạn	310		153.249.337.586	148.568.997.691
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	10.725.670.000	4.305.670.000
2. Phải trả cho người bán	312		55.770.510.388	49.903.077.238
3. Người mua trả tiền trước	313		286.298.013	696.652.224
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	29.772.925.389	38.594.298.222
5. Phải trả công nhân viên	315		21.489.610.531	14.423.054.416
6. Chi phí phải trả	316	V.17	17.648.658.919	10.249.597.481
7. Phải trả nội bộ	317		0	
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.602.080.050	2.829.214.756
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		15.953.584.296	27.567.433.354
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	0	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	0	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		1.461.195.956.573	1.274.099.410.314
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	1.461.195.956.573	1.274.099.410.314
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		454.784.800.000	349.835.520.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.592.782.700	1.592.782.700
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		0	
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	01/01/2013
1	2	3	4	5
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		686.113.420.679	618.161.462.652
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		39.214.480.228	39.016.101.557
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		34.983.552.000	34.983.552.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		244.506.920.966	230.509.991.405
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432		0	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		1.614.445.294.159	1.422.668.408.005

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý	01/01/2013
1. Tài sản thuê ngoài	24	0,00	0,00
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		0,00	0,00
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		0,00	0,00
4. Nợ khó đòi đã xử lý		0,00	0,00
5. Ngoại tệ các loại		0,00	0,00
Dollar Mỹ (USD)		169.073,42	479.834,99
Euro (EUR)		1,46	17.925,41
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		0,00	0,00

Người lập biểu

PHÙNG HỮU LUẬN

Kế toán trưởng

TRANG THỊ KIỀU HẬU

TP. HCM, ngày 11 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



NGUYỄN HOÀNG NGÂN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*Quý III năm 2013**Đơn vị tính: Đồng*

CHỈ TIÊU	Mã số	Th. minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	534.244.038.058	475.911.246.170	1.585.805.663.308	1.396.506.496.066
2. Các khoản giảm trừ	02		10.876.480.249	6.802.425.259	33.651.166.435	21.381.840.194
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		523.367.557.809	469.108.820.911	1.552.154.496.873	1.375.124.655.872
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	371.075.995.428	320.625.927.796	1.092.299.296.951	934.605.494.281
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		152.291.562.381	148.482.893.115	459.855.199.922	440.519.161.591
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	5.884.647.109	5.285.669.810	25.613.534.302	9.967.295.334
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	8.678.470.012	3.109.003.424	13.249.384.443	5.696.614.462
Trong đó: chi phí lãi vay	23		6.319.000	174.338.322	234.216.706	667.770.466
8. Chi phí bán hàng	24		17.726.161.223	15.341.395.208	54.508.573.976	49.408.432.959
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		15.691.568.988	15.340.736.481	42.716.870.389	47.376.669.345
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		116.080.009.267	119.977.427.812	374.993.905.416	348.004.740.159
11. Thu nhập khác	31		483.253.642	230.982.842	1.126.255.688	1.162.542.826
12. Chi phí khác	32		58.858	5.841.038	224.306.423	7.004.488
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		483.194.784	225.141.804	901.949.265	1.155.538.338
14. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	41		14.833.626		-387.951.893	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+41)	50		116.578.037.677	120.202.569.616	375.507.902.788	349.160.278.497
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	29.381.794.790	30.125.327.317	92.514.989.239	89.117.578.375
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	136.555.445	99.008.735	73.217.902	48.411.102
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		87.059.687.442	89.978.233.564	282.919.695.647	259.994.289.020
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.914	1.978	6.221	5.717

Người lập biểu

PHÙNG HỮU LUẬN

Kế toán trưởng

TRANG THỊ KIỀU HUY

Tp. HCM, ngày 11 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



NGUYỄN HOÀNG NGÂN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	375.507.902.788	349.160.278.497
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	51.996.673.496	55.811.449.475
- Các khoản dự phòng	03	(4.661.896.236)	(667.552.060)
-Lãi/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
-Lãi/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(22.069.286.215)	(9.927.186.432)
-Chi phí lãi vay	06	234.216.706	667.770.466
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	401.007.610.539	395.044.759.946
-Tăng/ giảm các khoản phải thu	09	35.426.985.089	16.940.088.774
-Tăng/ giảm hàng tồn kho	10	(48.594.043.377)	(36.918.061.797)
-Tăng/giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	22.559.863.889	55.652.367.004
-Tăng/giảm chi phí trả trước	12	(151.119.500.098)	863.126.400
-Tiền lãi vay đã trả	13	(98.457.000)	(663.178.000)
-Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(95.403.443.376)	(86.549.654.765)
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	249.922.665	7.885.641.751
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(36.702.736.965)	(25.758.519.069)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	127.326.201.366	326.496.570.244
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(6.551.747.179)	(67.185.998.690)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	70.000.000	2.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	14.540.449.757	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	25.609.787.951	9.930.286.839
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	33.668.490.529	(57.252.984.578)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	8.240.000.000	920.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.820.000.000)	(4.600.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(69.967.342.000)	(104.954.246.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(63.547.342.000)	(108.634.246.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	97.447.349.895	160.609.339.666
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	345.293.101.809	88.672.102.251
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	442.740.451.704	249.281.441.917

TP. HCM, ngày 11 tháng 11 năm 2013

Người lập biểu

PHÙNG HỮU LUẬN

Kế toán trưởng

TRANG THỊ KIỀU HUY

Tổng Giám đốc



NGUYỄN HOÀNG NGÂN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2013

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, thương mại và dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su; Thiết kế, chế tạo, kinh doanh khuôn mẫu ngành nhựa, ngành đúc; Sản xuất kinh doanh máy móc thiết bị, vật tư, thiết bị vệ sinh cho ngành xây dựng, trang trí nội thất; Tư vấn và thi công các công trình cấp thoát nước, sân bãi và kho tàng; Dịch vụ giám định, phân tích, kiểm nghiệm ngành hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh), vật tư, máy móc thiết bị ngành nhựa, cơ khí, xây dựng, cấp thoát nước, thiết bị thí nghiệm.
- 4- Trụ sở chính của Công ty : 240 Hậu Giang, P. 9, Q. 6, Tp. HCM.
- 5- Các đơn vị liên quan:

5.1. Tổng số các Công ty con : 01 công ty.

Số lượng các Công ty con được hợp nhất : 01 công ty.

Số lượng các Công ty con không được hợp nhất : Không có.

Danh sách các Công ty con được hợp nhất:

- Công ty TNHH một thành viên Nhựa Bình Minh Miền Bắc.

Địa chỉ: Đường D1, khu D, KCN Phố Mới A, Văn Lâm, Hưng Yên

Tỷ lệ sở hữu : 100%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 100%

5.2. Tổng số các Công ty liên kết : 01 công ty.

Số lượng các Công ty liên kết được hợp nhất : 01 công ty.

Số lượng các Công ty liên kết không được hợp nhất : Không có.

Danh sách các Công ty liên kết được hợp nhất:

- Công ty cổ phần Nhựa Đà Nẵng.

Địa chỉ: 371 Trần Cao Vân, Tp. Đà Nẵng

Tỷ lệ sở hữu : 29,05%

Tỷ lệ quyền biểu quyết : 29,05%

II- NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

- 1- Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (đồng).

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức nhật ký chứng từ

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Công Thương Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Phương pháp bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): TSCĐ được ghi nhận theo giá gốc. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.
- Trong quá trình sử dụng, TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	: 05 – 10 năm
+ Máy móc, thiết bị	: 05 – 08 năm
+ Phương tiện vận tải	: 06 – 08 năm
+ Thiết bị và dụng cụ quản lý	: 03 – 05 năm
+ Quyền sử dụng đất	: 41 – 50 năm

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: không có

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, góp vốn vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư. Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản góp vốn liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.
- Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".
- Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó.
- Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các phí khác:

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.
- Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.
- Chỉ những khoản chi liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.
- Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

10- Nguyên tắc ghi nhận nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT công ty.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ: Khi phát hành hóa đơn tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời: Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến đầu tư tài chính.
- Chi phí cho vay và đi vay vốn.
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

- Nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái được công ty áp dụng cho một số khoản vay, công nợ phải trả theo hình thức ký hợp đồng hoán đổi lãi suất với ngân hàng, hoặc hợp đồng mua bán ngoại tệ có kỳ hạn.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Không có

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

Đơn vị tính: đồng VN

1. Tiền	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Tiền mặt của Công ty mẹ BMP	811.231.435	647.679.065
- Tiền mặt của Công ty con NBM	177.834.035	99.645.190
- Tiền gửi ngân hàng của Công ty mẹ BMP	81.570.676.204	60.325.741.166
- Tiền gửi ngân hàng của Công ty con NBM	3.418.713.391	19.567.491.253
- Tiền đang chuyển của Công ty mẹ BMP		
- Tiền đang chuyển của Công ty con NBM		
- Các khoản tương đương tiền của Công ty mẹ BMP	346.500.000.000	459.500.000.000
- Các khoản tương đương tiền của Công ty con NBM	10.261.996.639	10.114.906.280
Cộng	442.740.451.704	550.255.462.954

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn của Công ty mẹ BMP		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn của Công ty con NBM		
- Đầu tư ngắn hạn khác của Công ty mẹ BMP		
- Đầu tư ngắn hạn khác của Công ty con NBM		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn của BMP		
- Dự phòng giảm giá chứng khoán ngắn hạn của NBM		
Cộng	0	0

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia của Cty mẹ		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia của Cty con		
Phải thu khách hàng của Công ty mẹ BMP	316.372.350.326	365.900.366.335
Phải thu khách hàng của Công ty con NBM	16.165.550.081	26.376.432.516
Điều chỉnh khoản phải thu khách hàng do hợp nhất báo	-26.564.953.649	-44.739.089.374
- Cộng phải thu khách hàng	305.972.946.758	347.537.709.477
Trả trước cho người bán của Công ty mẹ BMP	10.225.483.316	20.032.123.637
Trả trước cho người bán của Công ty con NBM	290.620.500	360.858.754
Điều chỉnh khoản trả trước cho người bán do hợp nhất		
- Cộng trả trước cho người bán	10.516.103.816	20.392.982.391
Phải thu khác của Công ty mẹ BMP	226.826.524	228.061.209
Phải thu khác của Công ty con NBM	2.602.165	
Điều chỉnh khoản phải thu khác do hợp nhất báo cáo	0	0
- Cộng phải thu khác	229.428.689	228.061.209
Dự phòng phải thu khó đòi của Công ty mẹ BMP	-1.054.530.628	-1.054.530.628
Dự phòng phải thu khó đòi của Công ty con NBM	-1.470.123.842	-1.470.123.842
- Cộng dự phòng phải thu khó đòi	-2.524.654.470	-2.524.654.470
Cộng	314.193.824.793	365.634.098.607

4. Hàng tồn kho

	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Hàng mua đang đi trên đường của Công ty mẹ BMP	695.812.320	3.733.011.285
- Hàng mua đang đi trên đường của Công ty con NBM	64.126.000	
- Nguyên liệu, vật liệu của Công ty mẹ BMP	117.122.906.439	100.009.896.839
- Nguyên liệu, vật liệu của Công ty con NBM	1.126.120.702	839.750.728
- Công cụ, dụng cụ của Công ty mẹ BMP	976.261.745	959.778.058
- Công cụ, dụng cụ của Công ty con NBM	61.345.784	59.719.984
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang của Công ty BMP	61.666.310.943	53.916.815.591
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang của Công ty NBM	110.005.785.821	105.854.344.989
- Thành phẩm của Công ty mẹ BMP	61.988.556.022	51.467.088.611
- Thành phẩm của Công ty con NBM	3.244.810.473	3.114.616.661
- Hàng hóa của Công ty mẹ BMP	21.476.364.867	19.965.725.328
- Hàng hóa của Công ty con NBM	9.454.886.777	9.453.539.760
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Giá gốc hàng tồn kho	387.883.287.893	349.374.287.834
Điều chỉnh giá gốc hàng tồn kho do hợp nhất báo cáo	-2.786.788.888	-3.289.960.666
Cộng giá gốc hàng tồn kho	385.096.499.005	346.084.327.168

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Thuế GTGT còn được khấu trừ của Công ty mẹ BMP		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ của Công ty con NBM	329.305.380	4.755.729
- Thuế TNDN nộp thừa của Công ty mẹ BMP		
- Thuế TNDN nộp thừa của Công ty con NBM		
- Thuế TNCN nộp thừa của Công ty mẹ BMP		
- Thuế TNCN nộp thừa của Công ty con NBM		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước của Công ty mẹ	22.214.016	
- Các khoản khác phải thu Nhà nước của Công ty con		
Cộng	351.519.396	4.755.729

Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Chi phí trả trước ngắn hạn của Công ty mẹ BMP	984.755.977	
- Chi phí trả trước ngắn hạn của Công ty con NBM		
- Tạm ứng cho CBCNV của Công ty mẹ BMP	839.520.000	712.430.000
- Tạm ứng cho CBCNV của Công ty con NBM	117.000.000	186.800.000
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn của Công ty mẹ BMP	6.240.432.358	16.895.300.493
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn của Công ty con NBM		
- Tài sản thiếu chờ xử lý của Công ty mẹ BMP	138.804.873	138.804.873
- Tài sản thiếu chờ xử lý của Công ty con NBM	83.056.550	89.056.550
Cộng	8.403.569.758	18.022.391.916

6. Phải thu dài hạn nội bộ

Số cuối quý 3/2013

Số đầu quý 3/2013

- Cho vay dài hạn nội bộ

- Phải thu dài hạn nội bộ khác

Cộng

0

0

7. Phải thu dài hạn khác

Số cuối quý 3/2013

Số đầu quý 3/2013

- Ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản tiền nhận ủy thác

- Cho vay không có lãi

- Phải thu dài hạn khác

Cộng

0

0

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu quý	100.639.783.182	551.307.423.850	15.891.139.524	6.373.551.937	0	674.211.898.493
- Mua trong quý của Công ty mẹ BMP		1.773.000.000	814.660.200			2.587.660.200
- Mua trong quý của Công ty con NBM						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành của Công ty mẹ BMP						0
- Đầu tư XDCB hoàn thành của Công ty con NBM						0
- Tăng khác của Công ty mẹ BMP						0
- Tăng khác của Công ty con NBM						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư của Công ty mẹ BMP						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư của Công ty con NBM						0
- Thanh lý, nhượng bán của Công ty mẹ BMP						0
- Thanh lý, nhượng bán của Công ty con NBM						0
- Giảm khác của Công ty mẹ BMP						0
- Giảm khác của Công ty con NBM						0
Điều chỉnh do hợp nhất báo		0				0
Số dư cuối quý	100.639.783.182	553.080.423.850	16.705.799.724	6.373.551.937	0	676.799.558.693

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu quý	61.902.426.064	389.484.898.467	8.799.626.253	2.474.625.020	0	462.661.575.804
- Khấu hao trong quý của Công ty mẹ BMP	786.910.770	10.724.604.447	470.144.583	268.952.844		12.250.612.644
- Khấu hao trong quý của Công ty con NBM	1.158.084.177	2.814.866.256	78.026.511			4.050.976.944
- Tăng khác của Công ty mẹ BMP						0
- Tăng khác của Công ty con NBM						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư của Công ty mẹ BMP						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư của Công ty con NBM						0
- Thanh lý, nhượng bán của Công ty mẹ BMP						0
- Thanh lý, nhượng bán của Công ty con NBM						0
- Giảm khác của Công ty mẹ BMP						0
- Giảm khác của Công ty con NBM						0
Điều chỉnh do hợp nhất báo cáo		-43.050.000				-43.050.000
Số dư cuối quý	63.847.421.011	402.981.319.170	9.347.797.347	2.743.577.864	0	478.920.115.392
Giá trị còn lại của TSCĐHH						
- Tại ngày đầu quý	38.737.357.118	161.822.525.383	7.091.513.271	3.898.926.917	0	211.550.322.689
- Tại ngày cuối quý	36.792.362.171	150.099.104.680	7.358.002.377	3.629.974.073	0	197.879.443.301

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính: không có

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu quý	35.996.185.657				35.996.185.657
- Mua trong quý					0
- Tạo ra từ nội bộ DN					0
- Tăng do hợp nhất kinh					0
- Tăng khác					0
- Tăng khác của Công ty con NBM					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối quý	35.996.185.657	0	0	0	35.996.185.657

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	6.533.957.995				6.533.957.995
- Khấu hao trong quý BMP	110.779.410				110.779.410
- Khấu hao trong quý NBM	79.783.260				79.783.260
- Tăng khác của Cty mẹ BMP					0
- Tăng khác của Cty con					0
- Thanh lý, nhượng bán					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối quý	6.724.520.665	0	0	0	6.724.520.665
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình					0
- Tại ngày đầu quý	29.462.227.662				29.462.227.662
- Tại ngày cuối quý	29.271.664.992				29.271.664.992

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Tổng số chi phí XDCB dở dang

Số cuối quý 3/2013

Số đầu quý 3/2013

7.922.955.687

7.922.955.687

Trong đó:

+ Công trình xây dựng

+ Triển khai CNTT và bản quyền phần mềm Oracle

7.922.955.687

7.922.955.687

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

13. Đầu tư vào công ty liên kết, công ty liên doanh

+ Đầu tư 650.000 cổ phiếu Cty CP Nhựa Đà Nẵng

Số cuối quý 3/2013

Số đầu quý 3/2013

11.256.642.249

11.241.808.623

Đầu tư dài hạn khác

Số cuối quý 3/2013

Số đầu quý 3/2013

- Đầu tư cổ phiếu

4.193.950.400

4.193.950.400

+ Đầu tư chứng chỉ Quỹ Đầu tư CK Bản Việt

0

+ Đầu tư 17.317 cổ phiếu Cty CP Long Hậu

193.950.400

193.950.400

+ Đầu tư 20.000 cổ phiếu Cty CP Nhựa Tân Tiến (mệnh giá 100.000 đồng)

4.000.000.000

4.000.000.000

- Đầu tư trái phiếu

- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu

- Cho vay dài hạn

- Đầu tư dài hạn khác

- Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn

-2.000.000.000

-2.000.000.000

Cộng

2.193.950.400

2.193.950.400

14. Chi phí trả trước dài hạn

Số cuối quý 3/2013

Số đầu quý 3/2013

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí cho triển khai không đủ tiêu chuẩn TSCĐ VH

- Chi phí thuê đất KCN Vĩnh Lộc 2 của Công ty mẹ BMP

214.181.839.678

95.545.802.086

- Giá trị còn lại của CCDC chờ phân bổ của Cty con NBM

113.431.030

113.431.030

Cộng

214.295.270.708

95.659.233.116

15. Vay và nợ ngắn hạn	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
Vay ngắn hạn của Công ty mẹ BMP	10.385.670.000	4.435.670.000
Vay ngắn hạn của Công ty con NBM	340.000.000	220.000.000
Cộng vay ngắn hạn	10.725.670.000	4.655.670.000
Vay dài hạn đến hạn trả		
Phải trả cho người bán của Công ty mẹ BMP	52.155.836.188	63.696.438.071
Phải trả cho người bán của Công ty con NBM	30.179.627.849	54.986.439.014
Điều chỉnh khoản phải trả cho người bán do hợp nhất	-26.564.953.649	-44.739.089.374
Cộng phải trả cho người bán	55.770.510.388	73.943.787.711
Người mua trả tiền trước của Công ty mẹ BMP	242.156.711	372.136.077
Người mua trả tiền trước của Công ty con NBM	44.141.302	28.375.144
Điều chỉnh khoản người mua trả tiền trước do hợp nhất		
Cộng khoản người mua trả tiền trước	286.298.013	400.511.221
Phải trả CBCNV của Công ty mẹ BMP	21.093.371.624	18.942.086.747
Phải trả CBCNV của Công ty con NBM	396.238.907	662.887.820
Cộng phải trả CBCNV	21.489.610.531	19.604.974.567

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Thuế giá trị gia tăng của Công ty mẹ BMP	1.553.570.129	4.385.112.204
- Thuế giá trị gia tăng của Công ty con NBM		233.712.049
- Thuế xuất khẩu, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mẹ BMP	28.097.831.835	36.247.170.684
- Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty con NBM	47.222.953	278.783.881
- Thuế thu nhập cá nhân của Công ty mẹ BMP	67.023.963	1.102.874.200
- Thuế thu nhập cá nhân của Công ty con NBM	7.276.509	39.796.261
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	29.772.925.389	42.287.449.279

17. Chi phí phải trả	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí phải trả khác của Công ty mẹ BMP	17.642.450.919	18.079.450.919
- Chi phí phải trả khác của Công ty con NBM	6.208.000	10.339.000
Cộng	17.648.658.919	18.089.789.919

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Tài sản thừa chờ giải quyết của Công ty mẹ BMP	200.070.951	200.070.951
- Tài sản thừa chờ giải quyết của Công ty con NBM	170.186.652	170.186.652
- Kinh phí công đoàn của Công ty mẹ BMP	523.831.067	628.385.947
- Kinh phí công đoàn của Công ty con NBM	36.541.380	73.564.173
- Cổ tức phải trả của Công ty mẹ BMP	398.804.000	70.314.446.000
- Cổ tức phải trả của Công ty NBM		

Các khoản phải trả, phải nộp khác (tiếp theo)

- Các khoản phải trả, phải nộp khác của Công ty BMP
- Các khoản phải trả, phải nộp khác của Công ty NBM
- Điều chỉnh các khoản phải trả do hợp nhất
- Bảo hiểm xã hội của Công ty mẹ BMP
- Bảo hiểm xã hội của Công ty con NBM
- Bảo hiểm y tế của Công ty mẹ BMP
- Bảo hiểm y tế của Công ty con NBM
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

Cộng**Số cuối quý 3/2013****Số đầu quý 3/2013**

272.646.000

49.600.000

286.346.275

1.602.080.050

71.722.599.998

19. Phải trả dài hạn nội bộ**Số cuối quý 3/2013****Số đầu quý 3/2013**

- Vay dài hạn nội bộ
- Phải trả dài hạn nội bộ khác

Cộng

0

0

20. Vay và nợ dài hạn**Số cuối quý 3/2013****Số đầu quý 3/2013****a-Vay dài hạn**

- Vay ngân hàng của Công ty mẹ BMP
- Vay ngân hàng của Công ty con NBM
- Vay đối tượng khác
- Trái phiếu phát hành

0

b-Nợ dài hạn

- Thuê tài chính
- Nợ dài hạn khác

Cộng

0

0

c- Các khoản nợ thuê tài chính**21. Tài sản thuế TN hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả****Số cuối quý 3/2013****Số đầu quý 3/2013****a-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

839.502.166

976.057.611

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

b-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

0

0

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22. Vốn chủ sở hữu:

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu quý trước	349.835.520.000	1.592.782.700	0	625.961.462.652	39.016.101.557	34.983.552.000	298.511.790.174	1.349.901.209.083
Lãi trong quý trước							116.058.209.436	116.058.209.436
Tăng vốn trong quý trước							0	0
Chênh lệch tỷ giá							0	0
Tăng khác								0
Giảm vốn trong quý trước								0
Trích lập các quỹ của Cty mẹ				45.381.885.849			-45.381.885.849	0
Trích lập các quỹ của Cty NBM				396.757.341	198.378.671		-595.136.012	0
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của Cty mẹ							-11.978.736.640	-11.978.736.640
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của Cty NBM							-198.378.671	-198.378.671
Chia cổ tức quý này bằng tiền mặt							-69.967.104.000	-69.967.104.000
Chia cổ tức quý này bằng CP	104.949.280.000						-104.949.280.000	0
Chênh lệch tỷ giá								0
Thường HĐQT và BKS							-3.510.000.000	-3.510.000.000
Khác							-941.230.140	-941.230.140
Số dư cuối quý trước	454.784.800.000	1.592.782.700	0	671.740.105.842	39.214.480.228	34.983.552.000	177.048.248.298	1.379.363.969.068
Số dư đầu quý này	454.784.800.000	1.592.782.700	0	671.740.105.842	39.214.480.228	34.983.552.000	177.048.248.298	1.379.363.969.068
Lãi trong quý này							87.059.687.442	87.059.687.442
Tăng vốn trong quý này							0	0
Chênh lệch tỷ giá							0	0
Tăng khác								0
Giảm vốn trong quý này								0
Trích lập các quỹ của Cty mẹ				8.600.000.000			-8.600.000.000	0
Trích lập các quỹ của Cty NBM				5.773.314.837			-5.773.314.837	0
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của Cty mẹ							-4.000.000.000	-4.000.000.000
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của Cty NBM							-1.227.699.937	-1.227.699.937
Chia cổ tức quý này bằng tiền mặt							0	0
Chia cổ tức quý này bằng CP							0	0
Chênh lệch tỷ giá								0
Thường HĐQT và BKS								0
Khác								0
Số dư cuối quý này	454.784.800.000	1.592.782.700	0	686.113.420.679	39.214.480.228	34.983.552.000	244.506.920.966	1.461.195.956.573

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp cổ đông

Cộng

Số cuối quý 3/2013		Số đầu quý 3/2013	
29,60%	134.634.700.000	29,60%	134.634.700.000
70,40%	320.150.100.000	70,40%	320.150.100.000
	454.784.800.000		454.784.800.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong quý

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận:**- Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

- + Vốn góp đầu quý
- + Vốn góp tăng trong quý
- + Vốn góp giảm trong quý
- + Vốn góp cuối quý

- Cổ tức lợi nhuận đã chia:

Trong đó:

- + Bằng tiền
- + Bằng cổ phiếu

Quý này**Quý trước**

454.784.800.000	349.835.520.000
0	104.949.280.000
454.784.800.000	454.784.800.000
0	174.916.384.000
0	69.967.104.000
0	104.949.280.000

d- Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

đ- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + Cổ phiếu thường
 - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
 - + Cổ phiếu thường
 - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
 - + Cổ phiếu thường
 - + Cổ phiếu ưu đãi

Số cuối quý 3/2013**Số đầu quý 3/2013**

45.478.480	45.478.480
45.478.480	45.478.480
45.478.480	45.478.480
45.478.480	34.983.552
45.478.480	34.983.552

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/cp

e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển của Công ty mẹ BMP
- Quỹ đầu tư phát triển của Công ty con NBM
- Cộng quỹ đầu tư phát triển**
- Quỹ dự phòng tài chính của Công ty mẹ BMP
- Quỹ dự phòng tài chính của Công ty con NBM
- Cộng quỹ dự phòng tài chính**
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ BMP

Số cuối quý 3/2013**Số đầu quý 3/2013**

651.720.655.601	643.120.655.601
34.392.765.078	28.619.450.241
686.113.420.679	671.740.105.842
36.985.564.387	36.985.564.387
2.228.915.841	2.228.915.841
39.214.480.228	39.214.480.228
34.983.552.000	34.983.552.000

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu của Công ty con NBM		
Cộng quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	34.983.552.000	34.983.552.000
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi của Công ty mẹ BMP	15.439.248.732	29.111.204.772
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi của Công ty con NBM	514.335.564	-172.364.373
Cộng quỹ khen thưởng, phúc lợi	15.953.584.296	28.938.840.399
Cộng	776.265.037.203	774.876.978.469

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ khác dùng để bổ sung vốn điều lệ của công ty.
- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh; bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ

23. Nguồn kinh phí	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

24. Tài sản thuê ngoài	Số cuối quý 3/2013	Số đầu quý 3/2013
- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH:

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 01)	534.244.038.058	1.585.805.663.308
Trong đó:		
- Doanh thu bán thành phẩm của Công ty mẹ BMP	483.177.675.861	1.432.098.528.128
- Doanh thu bán thành phẩm của Công ty con NBM	32.662.836.909	115.063.326.121
- Doanh thu bán hàng hóa, NVL của Cty mẹ BMP	44.515.990.127	104.899.022.359
- Doanh thu bán hàng hóa, NVL của Cty con NBM	2.411.557.505	14.417.615.397
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		0
- Điều chỉnh doanh thu do hợp nhất báo cáo	-28.524.022.344	-80.672.828.697
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (MS 02)	10.876.480.249	33.651.166.435
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	10.560.283.671	32.563.973.290
+ Thành phẩm của Công ty mẹ BMP	10.089.309.155	31.466.787.819
+ Thành phẩm của Công ty con NBM		0
+ Hàng hóa, NVL của Công ty mẹ BMP	470.974.516	1.097.185.471
+ Hàng hóa, NVL của Công ty con NBM		0
- Giảm giá hàng bán	0	0
+ Thành phẩm của Công ty mẹ BMP		0
+ Thành phẩm của Công ty con NBM		0
+ Hàng hóa, NVL của Công ty mẹ BMP		0
+ Hàng hóa, NVL của Công ty con NBM		0
- Hàng bán bị trả lại	316.196.578	1.087.193.145
+ Thành phẩm của Công ty mẹ BMP	205.724.272	719.946.124
+ Thành phẩm của Công ty con NBM		33.183.470
+ Hàng hóa, NVL của Công ty mẹ BMP	58.023.756	280.327.006
+ Hàng hóa, NVL của Công ty con NBM	52.448.550	53.736.545
- Thuế xuất khẩu		0
27. Doanh thu thuần về bán HH và cung cấp DV (MS 10)	523.367.557.809	1.552.154.496.873
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán thành phẩm của Cty mẹ BMP	472.882.642.434	1.399.911.794.185
- Doanh thu thuần bán thành phẩm của Cty con NBM	32.662.836.909	115.030.142.651
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, NVL của Cty mẹ BMP	43.986.991.855	103.521.509.882
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, NVL của Cty con NBM	2.359.108.955	14.363.878.852
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	0	
- Điều chỉnh doanh thu thuần do hợp nhất báo cáo	-28.524.022.344	-80.672.828.697
28. Giá vốn hàng bán (MS 11)	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
- Giá vốn của thành phẩm đã bán của Cty mẹ BMP	326.425.676.651	961.235.962.322
- Giá vốn của thành phẩm đã bán của Cty con NBM	28.137.830.153	97.479.155.352
- Giá vốn của hàng hóa, NVL đã bán của Cty mẹ BMP	42.890.230.894	99.882.236.449
- Giá vốn của hàng hóa, NVL đã bán của Cty con NBM	2.692.501.852	15.528.643.133
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp của Cty mẹ BMP		0

Giá vốn hàng bán (tiếp theo)	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp của Cty con NBM		0
- Giá trị còn lại, CP nhượng bán, TL của BĐS đầu tư bán		0
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		0
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho của Cty mẹ BMP		0
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho của Cty con NBM		0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty mẹ BMP		0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty con NBM		0
- Điều chỉnh giá vốn hàng bán do hợp nhất báo cáo	-29.070.244.122	-81.826.700.305
Cộng giá vốn hàng bán	371.075.995.428	1.092.299.296.951

29. Doanh thu hoạt động tài chính (MS 21)	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay của Cty mẹ BMP	5.707.556.831	25.209.240.390
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay của Cty con NBM	174.534.501	400.547.561
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu của Cty mẹ		0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia của Công ty BMP		0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia của Công ty NBM		0
- Lãi bán ngoại tệ		0
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện của Cty mẹ BMP	2.555.777	3.746.351
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện của Cty NBM		0
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của Cty mẹ BMP		0
- Lãi bán hàng trả chậm		0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		0
Cộng	5.884.647.109	25.613.534.302

30. Chi phí tài chính (MS22)	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
- Lãi tiền vay của Công ty mẹ BMP		2.192.017.874
- Lãi tiền vay của Công ty con NBM	6.319.000	12.831.000
- Chiết khấu thanh toán của Cty mẹ BMP	8.541.767.092	12.527.521.211
- Chiết khấu thanh toán của Cty con NBM		0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện của Cty mẹ BMP		52.848.777
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện của Cty con NBM		0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của Cty mẹ BMP	130.383.920	130.383.920
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện của Cty mẹ BMP		0
- Lỗ do bán chứng khoán của Cty mẹ BMP		3.265.599.843
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính của Cty mẹ BMP		-4.931.818.182
- Lãi chậm thanh toán của Cty mẹ BMP		0
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn của Cty mẹ BMP		0
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn của Cty con NBM		0
- Chi phí tài chính khác		0
Cộng	8.678.470.012	13.249.384.443

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
Chi phí bán hàng của Công ty mẹ BMP	15.561.263.036	48.980.609.900
Chi phí bán hàng của Công ty con NBM	2.164.898.187	5.527.964.076
Cộng chi phí bán hàng	17.726.161.223	54.508.573.976
Chi phí quản lý doanh nghiệp của Công ty mẹ BMP	14.013.762.676	37.467.013.192
Chi phí quản lý doanh nghiệp của Công ty con NBM	1.677.806.312	5.249.857.197
Điều chỉnh chi phí quản lý doanh nghiệp do hợp nhất	0	0
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	15.691.568.988	42.716.870.389
Thu nhập khác của Công ty mẹ BMP	370.722.547	1.804.508.966
Thu nhập khác của Công ty con NBM	112.531.095	182.746.722
Điều chỉnh thu nhập khác do hợp nhất báo cáo	0	-861.000.000
Cộng thu nhập khác	483.253.642	1.126.255.688
Chi phí khác của Công ty mẹ BMP	42.272	42.272
Chi phí khác của Công ty con NBM	16.586	224.264.151
Điều chỉnh thu nhập khác do hợp nhất báo cáo	0	0
Cộng chi phí khác	58.858	224.306.423
Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	14.833.626	-387.951.893
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (MS 51)	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
- Chi phí thuế TNDN hiện hành công ty mẹ BMP	29.334.571.837	92.051.608.331
- Chi phí thuế TNDN hiện hành công ty con NBM	47.222.953	463.380.908
Cộng	29.381.794.790	92.514.989.239
32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (MS 52)	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải tính thuế		
- CP thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	136.555.445	73.217.902
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	136.555.445	73.217.902
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	116.578.037.677	375.507.902.788
Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	87.059.687.442	282.919.695.647

33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý này	Lũy kế từ đầu năm
Cộng chi phí nguyên liệu, vật liệu	332.615.995.680	919.708.460.098
Cộng chi phí nhân công	30.635.986.802	89.080.063.566
Cộng chi phí khấu hao TSCĐ	16.134.745.734	51.639.266.972
Cộng chi phí dịch vụ mua ngoài	22.349.507.259	61.506.279.993
Cộng chi phí khác bằng tiền	10.734.116.200	32.865.905.961
Cộng	412.470.351.675	1.154.799.976.590

VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ:

34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

Quý này Lũy kế từ đầu năm

a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo:

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý

- Phần giá trị tài sản (tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

- Giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VIII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:

35. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh các sản phẩm dân dụng và công nghiệp từ chất dẻo và cao su, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

36. Thông tin về các bên liên quan

Trong quý 3 năm 2013, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch chưa VAT
Công ty TNHH MTV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Mua hàng hóa, thành phẩm	11.016.147.264
Công ty TNHH MTV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Mua nguyên vật liệu	588.000.000
Công ty TNHH MTV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Bán hàng hóa, thành phẩm	1.835.975.150
Công ty TNHH MTV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Bán nguyên vật liệu, hàng hóa	15.110.081.746
Công ty TNHH MTV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Bán TSCĐ	

Cho đến ngày 30/9/2013, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị khoản phải thu
Công ty TNHH MTV Nhựa Bình Minh Miền Bắc	Công ty con 100%	Phải thu tiền bán thành phẩm, hàng hoá	26.564.953.649

37. Giải trình về việc lợi nhuận tăng/giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm trước:

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2012:	89.978.233.564 đồng
Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2013:	87.059.687.442 đồng
Chênh lệch	<u>-2.918.546.122 đồng</u>
Tỷ lệ phần trăm thay đổi tăng (+), giảm (-):	-3,24%

Tp. HCM, ngày 11 tháng 11 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



PHÙNG HỮU LUẬN

TRANG THỊ KIỀU HẬU

NGUYỄN HOÀNG NGÂN