

TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM BAO BÌ BÚT SƠN

-----@-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2015

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

- | | |
|---|-------------------|
| 1. Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B 01a - DN |
| 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B 02a - DN |
| 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B 03a - DN |
| 4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09a - DN |

Nơi gửi

- 1/ HĐQT + Ban Giám đốc
- 2/ Ban kiểm soát
- 3/ Phòng KTTTC Tổng công ty
- 4/ Sở Tài chính tỉnh Nam Định
- 5/ Ngân hàng
- 6/ Lưu phòng kế toán

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 năm 2015

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2015

Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - Tài sản ngắn hạn	100		148.599.747.084	153.847.637.387
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6.591.783.190	18.184.810.383
1. Tiền	111	V.01	6.591.783.190	18.184.810.383
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		112.350.853.867	110.856.453.452
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		102.544.481.057	115.992.023.027
2. Trả trước cho người bán	132		13.323.316.418	14.760.240
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.02	1.895.656.431	42.490.224
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(5.412.600.039)	(5.192.820.039)
III. Hàng tồn kho	140	V.03	29.647.929.091	23.311.970.272
1. Hàng tồn kho	141		29.647.929.091	23.311.970.272
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
IV. Tài sản ngắn hạn	150		9.180.936	1.494.403.280
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.04	9.180.936	14.403.280
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	1.480.000.000
B - Tài sản dài hạn	200		56.060.091.985	58.822.887.887
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải thu nội bộ dài hạn	213			
3. Phải thu về cho vay dài hạn	214			
4. Phải thu dài hạn khác	215			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		55.719.241.319	58.374.954.047
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	55.702.174.667	58.354.687.394
- Nguyên giá	222		136.254.465.455	136.221.465.455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(80.552.290.788)	(77.866.778.061)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	17.066.652	20.266.653
- Nguyên giá	228		124.800.000	124.800.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(107.733.348)	(104.533.347)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
IV. Tài sản dài hạn khác	260		340.850.666	447.933.835
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		340.850.666	447.933.835
2. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		204.659.839.069	212.670.525.269



Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - Nợ phải trả	300		121.342.010.784	131.930.768.514
I. Nợ ngắn hạn	310		106.758.273.740	116.847.031.470
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		21.852.668.485	36.170.669.334
2. Người mua trả tiền trước	312		902.403.360	172.422.360
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.6	887.903.956	2.178.746.920
4. Phải trả người lao động	314		3.998.373.071	9.736.333.210
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.7	1.089.080.941	535.540.791
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.8	732.878.928	36.944.199
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.05.1, V05.2	75.706.070.328	66.152.779.985
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		500.000.000	0
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.088.894.671	1.863.594.671
II. Nợ dài hạn	330		14.583.737.044	15.083.737.044
1. Phải trả người bán dài hạn	331		8.079.920.244	8.079.920.244
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.05.3	6.503.816.800	7.003.816.800
8. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
9. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
D - Vốn chủ sở hữu	400		83.317.828.285	80.739.756.755
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	83.317.828.285	80.739.756.755
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		42.000.000.000	42.000.000.000
2. Thặng dư cổ phần vốn	412		3.849.809.091	3.849.809.091
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		12.270.249.838	12.270.249.838
4. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.327.242.347	14.327.242.347
<i>Trong đó: Quỹ dự phòng tài chính</i>				2.501.000.000
8. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		10.870.527.009	8.292.455.479
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		204.659.839.069	212.670.525.269

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



TP Kế toán
(Ký, họ tên)



Lập, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



331:
NG
PH
1 B
T S
+ - 1

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014
1	2	3	4	5	6	7
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.15	92.576.661.812	104.758.673.832	92.576.661.812	104.758.673.832
Chi phí bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	02		0		0	
Lợi nhuận thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=01-11)	10	V.15	92.576.661.812	104.758.673.832	92.576.661.812	104.758.673.832
Chi phí quản lý doanh nghiệp	11	V.18	83.408.482.353	95.222.834.425	83.408.482.353	95.222.834.425
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.168.179.459	9.535.839.407	9.168.179.459	9.535.839.407
Chi phí tài chính	21	V.16	44.230.458	27.880.133	44.230.458	27.880.133
Chi phí lãi vay	22	V.17	1.376.973.861	1.770.894.583	1.376.973.861	1.770.894.583
Chi phí bán hàng	23		1.376.973.861	1.770.894.583	1.376.973.861	1.770.894.583
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	24		2.055.622.462	2.548.095.355	2.055.622.462	2.548.095.355
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.541.072.742	2.696.414.198	2.541.072.742	2.696.414.198
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)}	30		3.238.740.852	2.548.315.404	3.238.740.852	2.548.315.404
Thu nhập khác	31		60.086.395	29.341.012	60.086.395	29.341.012
Chi phí khác	32		376.567	20.570.904	376.567	20.570.904
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		59.709.828	8.770.108	59.709.828	8.770.108
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.298.450.680	2.557.085.512	3.298.450.680	2.557.085.512
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.19	720.379.150	562.558.813	720.379.150	562.558.813
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.578.071.530	1.994.526.699	2.578.071.530	1.994.526.699
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	đồng	614	499	614	499
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	đồng	614	499	614	499

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thanh Hằng

TP Kế toán
(Ký, họ tên)

Dương Minh Tuấn

Lập, ngày 16 tháng 4 năm 2015



Nguyễn Văn Đạt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 1 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		116.012.671.584	89.779.781.875
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(120.991.698.269)	(70.091.592.203)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(13.083.313.944)	(11.336.359.240)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.263.245.055)	(1.532.319.221)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1.386.606.731)	(1.170.690.729)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.078.976.734	140.510.042
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(5.024.332.313)	(14.380.180.556)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(20.657.547.994)	(8.590.850.032)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(33.000.000)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22			
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			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		44.230.458	27.880.133
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		11.230.458	27.880.133
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		66.164.894.453	45.004.998.056
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(57.111.604.110)	(50.443.558.960)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		9.053.290.343	(5.438.560.904)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(11.593.027.193)	(14.001.530.803)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		18.184.810.383	21.596.524.765
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		6.591.783.190	7.594.993.962

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hằng

TP Kế toán
(Ký, họ tên)



Dương Minh Tuấn

Lập, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Đạt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý 1 năm 2015

I ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1 Hình thức sở hữu vốn :

Công ty cổ phần Vicem bao bì Bút Sơn được thành lập theo QĐ số 431/QĐ- BXD , ngày 14/ 4/ 2003 của Bộ trưởng Bộ xây dựng về việc: " Chuyển Xí nghiệp bao bì xi măng Nam Định thuộc Công ty xi măng Bút Sơn - Tổng công ty xi măng Việt Nam, thành Công ty Cổ phần". Công ty đã được đổi tên là Công ty Cổ phần Vicem bao bì Bút Sơn theo nghị quyết Đại hội cổ đông ngày 30/3/2011 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 6 số 0600312071 ngày 03/7/2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nam Định cấp.

Cổ đông chính của Công ty là Tổng công ty công nghiệp xi măng Việt Nam, nắm giữ 52,97% cổ phần.

Trụ sở chính của công ty : Km 2 đường Văn Cao - Thành phố Nam Định - Tỉnh Nam Định

2 Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất công nghiệp

3 Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất kinh doanh bao bì các loại và sản phẩm từ nhựa, giấy

II KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : VNĐ

III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán :

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

3 Hình thức kế toán áp dụng : Nhật ký chung trên máy tính

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Báo cáo tài chính năm gần nhất (năm 2014) của Công ty được lập theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tiền và các khoản tương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn).

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, theo nguyên tệ, theo từng đối tượng, phản ánh theo giá trị có thể thực hiện được ước tính sau khi đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi.

Đối tượng trích lập dự phòng bao gồm các khách hàng có số dư nợ quá hạn theo hợp đồng hoặc mất khả năng thanh toán, không bao gồm những khách hàng đã quá hạn trên nhưng đang tiến hành thanh toán hoặc có cam kết trong việc thanh toán trong thời gian tới, phù hợp theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4 Nguyên tắc kế toán và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt chạy thử.

Nguyên tắc kế toán các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận vào giá trị ghi sổ.

Khấu hao tài sản được tính theo phương pháp đường thẳng phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Phần mềm quản lý	05 năm

5 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các 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

Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn. Thời gian phân bổ chi phí trả trước tối đa không quá 3 năm.

6 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nguyên tắc theo dõi nợ phải trả chi tiết theo từng đối tượng, từng kỳ hạn, từng hợp đồng, theo nguyên tệ. Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

7 Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được phân loại theo nợ ngắn hạn, nợ dài hạn đến hạn trả và nợ dài hạn. Theo dõi khoản vay chi tiết theo từng đối tượng, từng kỳ hạn, từng hợp đồng, theo nguyên tệ.

8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí SX KD trong kỳ khi 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 hoá) theo quy định của Chuẩn mực Kế toán “Chi phí đi vay”.

9 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10 Nguyên tắc ghi nhận 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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

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 Hội đồng Quản trị 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 các năm trước. Lợi nhuận phân phối theo Biên bản Đại hội cổ đông thường niên, theo hướng dẫn của Nghị Định số 09/2004/NĐ-CP ngày 05/02/2009 và Thông tư số 11/2007/TT-BTC ngày 8/02/2007.

11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được ghi nhận theo hoá đơn phát hành của bộ phận bán hàng;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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 hai (2) điều kiện sau:

- 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 được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

12 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì được ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì được ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

13 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán phải đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung vượt mức bình thường không được tính vào giá trị của hàng tồn kho mà được tính ngay vào giá vốn hàng bán.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế bảo vệ môi trường đã được tính vào chi phí mua hàng, khi xuất bán mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

14 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 các hoạt động 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.

15 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Các chi phí thực tế của doanh nghiệp phát sinh trong quá trình bán hàng được ghi nhận đầy đủ gồm: Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương của bộ phận bán hàng, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản, đóng gói, quảng cáo, chào hàng, giới thiệu sản phẩm hàng hoá ...

Các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp được phản ánh đầy đủ bao gồm: Chi phí tiền lương và các khoản trích theo lương của nhân viên quản lý, chi phí vật liệu văn phòng, khấu hao TSCĐ dùng cho văn phòng, các khoản tiền thuế, phí, lệ phí, trích lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài, các dịch vụ mua ngoài ...

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN 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 TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

V CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

ĐVT: VNĐ

31/3/2015

1 Tiền và các khoản tương đương tiền (đồng)	6.591.783.190
Tiền mặt tại quỹ	529.113.934
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	6.062.669.256
2 Các khoản phải thu khác	1.895.656.431
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	
Phải thu người lao động	
Phải thu khác	1.895.656.431
3 Hàng tồn kho (đồng)	29.647.929.091
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	10.479.093.621
Công cụ dụng cụ trong kho	23.112.604
Chi phí SXKD dở dang	
Thành phẩm tồn kho	19.145.722.866
Hàng gửi đi bán	
4 Chi phí trả trước	350.031.602
Chi phí CCDC xuất dùng	350.031.602
5 Vay và nợ thuê tài chính	82.209.887.128
5.1 Vay ngắn hạn	73.706.070.328
5.2 Nợ dài hạn đến hạn trả	2.000.000.000
5.3 Vay dài hạn	6.503.816.800
6 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	887.903.956
Thuế GTGT	126.287.786
Thuế TNDN	720.379.150
Thuế TN cá nhân	31.307.538
Các loại thuế khác	9.929.482
7 Chi phí phải trả	1.089.080.941
Chi phí lãi vay phải trả	162.343.078
Chi phí phải trả khác	926.737.863
8 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác :	732.878.928
Kinh phí công đoàn	170.185.224
BHXH, BHYT	514.306.289
Cổ tức phải trả	
Các khoản phải trả , phải nộp khác	48.387.415
9 Nguồn vốn kinh doanh	58.120.058.929
Vốn điều lệ	42.000.000.000
Thặng dư vốn	3.849.809.091
Vốn khác	12.270.249.838
10 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :	42.000.000.000
Vốn đầu tư của nhà nước	22.246.660.000
Vốn góp của các cổ đông	19.753.340.000

11 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, chuyên dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý	18.195.757.882	112.818.606.421	4.992.747.787	214.353.365	136.221.465.455
- Mua trong kỳ		33.000.000			33.000.000
- Đầu tư XD/CB h.thành					
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đ.tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	18.195.757.882	112.851.606.421	4.992.747.787	214.353.365	136.254.465.455
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý	6.505.310.564	67.474.819.659	3.706.572.968	180.074.870	77.866.778.061
- Khấu hao trong kỳ	342.081.468	2.250.349.275	88.187.712	4.894.272	2.685.512.727
- Tăng khác					
- Chuyển sang BĐS đ.tư					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý	6.847.392.032	69.725.168.934	3.794.760.680	184.969.142	80.552.290.788
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu quý	11.690.447.318	45.343.786.762	1.286.174.819	34.278.495	58.354.687.394
- Tại ngày cuối quý	11.348.365.850	43.126.437.487	1.197.987.107	29.384.223	55.702.174.667

12 Tăng giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền bằng phát minh	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu quý			94.000.000	30.800.000	124.800.000
- Mua trong kỳ					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tăng do hợp nhất KD					
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối quý			94.000.000	30.800.000	124.800.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu quý			73.733.347	30.800.000	104.533.347
- Khấu hao trong kỳ			3.200.001		3.200.001
- Tăng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ			76.933.348	30.800.000	107.733.348
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu quý			20.266.653		20.266.653
- Tại ngày cuối quý			17.066.652		17.066.652

13 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	Nguồn vốn kinh doanh: Vốn góp	Nguồn vốn kinh doanh: Thặng dư vốn cổ phần	Nguồn vốn kinh doanh: Vốn khác	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu quý	42.000.000.000	3.849.809.091	12.270.249.838	0	0	11.826.242.347		2.501.000.000	8.292.455.479	80.739.756.755
Tăng vốn trong quý										0
Lãi trong quý									5.058.693.236	5.058.693.236
Tăng khác (đ/c theo TT 200/2014)						2.501.000.000				2.501.000.000
Giảm vốn trong quý									0	0
Lỗ trong quý									2.480.621.706	2.480.621.706
Giảm khác (đ/c theo TT 200/2014)								2.501.000.000		2.501.000.000
Số dư cuối quý	42.000.000.000	3.849.809.091	12.270.249.838	0	0	14.327.242.347	0	0	10.870.527.009	83.317.828.285

31/03/2015

14 Cổ phiếu	4.200.000
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	4.200.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	0
15 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	92.576.661.812
Doanh thu bán hàng	92.576.661.812
Doanh thu cung cấp dịch vụ	0
16 Doanh thu hoạt động tài chính	44.230.458
Lãi tiền gửi	44.230.458
Doanh thu hoạt động tài chính khác	
17 Chi phí tài chính	1.376.973.861
Lãi tiền vay	1.376.973.861
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	
Chi phí tài chính khác	
18 Giá vốn hàng bán	83.408.482.353
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	83.408.482.353
Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	
19 Chi phí thuế TNDN hiện hành	720.379.150
Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	720.379.150
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí	
Thuế TNDN hiện hành năm nay	
20 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	77.052.511.272
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	61.357.124.395
Chi phí nhân công	8.569.418.492
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.688.712.728
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.236.482.262
Chi phí khác bằng tiền	1.200.773.395

Người lập biểu

Nguyễn Thị Thanh Hằng

TP Kế toán

Dương Minh Tuấn

Lập, ngày 16 tháng 4 năm 2015

Giám đốc



Nguyễn Văn Đạt