

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA
204 Nơ Trang Long - Phường 12 – Q. Bình Thạnh – TP.HCM
(Mã CK : VBH)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III/2010

MỤC LỤC

	Trang
- Bảng cân đối kế toán	1-3
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5
- Thuyết minh báo cáo tài chính	6-15

I- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ III/2010 :

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2010	01/07/2010
A.TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.957.372.201	29.645.193.572
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4.564.526.064	1.827.699.466
1.Tiền	111	V.01	4.564.526.064	1.827.699.466
2.Các khoản tương đương tiền	112			
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1.Đầu tư ngắn hạn	121			
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư				
2.ngắn hạn	129			
II.Các khoản phải thu	130	V.02	16.801.192.899	17.059.837.013
1.Phải thu khách hàng	131		10.047.029.848	9.790.921.896
2.Trả trước cho người bán	132		37.400.000	37.400.000
3.Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4.Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134			
5.Các khoản phải thu khác	135		6.731.109.251	7.245.861.317
6.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(14.346.200)	(14.346.200)
III.Hàng tồn kho	140	V.03	13.468.745.970	10.652.307.093
1.Hàng tồn kho	141		13.468.745.970	10.652.307.093
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
IV.Tài sản ngắn hạn khác	150	V.04	122.907.268	105.350.000
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151		66.418.268	20.350.000
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4.Tài sản ngắn hạn khác	158		56.489.000	85.000.000
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.449.952.868	8.950.526.269
I.Các khoản phải thu dài hạn	210			
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2.Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3.Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4.Phải thu dài hạn khác	218			
5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II.Tài sản cố định	220		5.588.788.152	6.001.995.201
1.Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	5.582.931.821	5.990.282.270
- Nguyên giá	222		26.188.764.264	26.188.764.264
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(20.605.832.443)	(20.198.481.994)
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.06	5.856.331	11.712.931
- Nguyên giá	228		127.708.107	127.708.107
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(121.851.776)	(115.995.176)
4.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

III.Bất động sản đầu tư	240	V.07	1.559.465.134	1.686.599.734
- Nguyên giá	241		6.211.957.943	6.211.957.943
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(4.652.492.809)	(4.525.358.209)
Cá				
IV.c khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.08	956.500.000	956.500.000
1.Đầu tư vào công ty con	251		510.000.000	510.000.000
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.Đầu tư dài hạn khác	258		446.500.000	446.500.000
4.Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
III.Tài sản dài hạn khác	260		345.199.582	305.431.334
1.Chi phí trả trước dài hạn	261		345.199.582	305.431.334
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3.Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		<u>43.407.325.069</u>	<u>38.595.719.841</u>
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2010	01/07/2010
A.NỢ PHẢI TRẢ :	300		9.719.643.249	6.065.865.535
I.Nợ ngắn hạn	310		9.765.846.249	6.055.865.535
1.Vay và nợ ngắn hạn	311	V.09		
2.Phải trả người bán	312	V.10	4.798.697.977	2.802.795.344
3.Người mua trả tiền trước	313	V.10	246.367.159	519.345.779
4.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	302.714.097	277.328.793
5.Phải trả người lao động	315		3.289.303.773	1.608.292.362
6.Chi phí phải trả	316		475.188.416	218.738.207
7.Phải trả nội bộ	317			
8.Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	318			
9.Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.12	562.083.552	524.458.465
10..Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11.Qũy khen thưởng, phúc lợi	323		91.491.275	45.380.766
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II.Nợ dài hạn	330		-46.203.000	10.000.000
1..Phải trả dài hạn người bán	331			
2.Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3.Phải trả dài hạn khác	333		10.000.000	10.000.000
4..Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6.Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7.Dự phòng phải trả dài hạn	337		(56.203.000)	
8.Doanh thu chưa thực hiện	338			
9.Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		33.687.681.820	32.529.854.306
I.Vốn chủ sở hữu	410	V.22	33.687.681.820	32.529.854.306
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		29.000.000.000	29.000.000.000
2.Thặng dư vốn cổ phần	412			
3.Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4.Cổ phiếu quỹ	414			

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7.Quỹ đầu tư phát triển	417		1.457.732.151	1.457.732.151
8.Quỹ dự phòng tài chính	418		161.310.406	161.310.406
9.Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3.068.639.263	1.910.811.749
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II.Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		0	0
1.Nguồn kinh phí	432			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		<u>43.407.325.069</u>	<u>38.595.719.841</u>

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN :

	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/2010	01/07/2010
1.	Tài sản thuê ngoài			
2.	Vật tư, HH nhận giữ hộ, nhận gia công			
3.	HH nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4.	Nợ khó đòi đã xử lý			
5.	Ngoại tệ các loại (USD)		191,381.27	60,305.82
6.	Dự toán chi sự nghiệp dự án			

II- BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH – QUÝ III/2010 :

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÍ III		Lũy kế từ đầu năm đến CK	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	2	3	4	5	6	5
1. Doanh thu bán hàng và CC DV	01		26.425.079.456	17.407.539.370	81.458.266.959	41.882.725.493
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		428.531		4.899.606	3.834.366
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-03)	10	6.1	26.424.650.925	17.407.539.370	84.453.367.353	41.878.891.127
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	22.263.049.712	14.428.855.499	69.560.390.625	35.469.871.433
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10-11)	20		4.161.601.213	2.978.683.871	11.892.976.728	6.409.019.694
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	472.736.316	52.927.851	1.420.467.242	1.025.316.704
7. Chi phí tài chính	22	6.4	105.945.118	10.403.164	680.208.768	553.722.054
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23				134.500.000	
8. Chi phí bán hàng	24	6.5	1.050.049.863	520.872.134	2.522.010.438	1.302.112.942
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.6	2.202.950.656	2.054.659.955	6.635.658.626	4.873.357.040
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		1.275.391.892	445.676.469	3.475.566.138	705.144.362
11. Thu nhập khác	31	6.7	42.272.727		84.005.084	
12. Chi phí khác	32	6.8	27.300.000	32.481.027	79.892.520	81.284.643
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		14.972.727	(32.481.027)	4.112.564	(81.284.643)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.290.364.619	413.195.442	3.479.678.702	623.859.719
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	132..537.105	34.815.079	411.039.439	83.765.452
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (60=50-51)	52					
17..Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51)	60	6.10	1.157.827.514	378.380.363	3.068.639.263	540.094.267
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		399.25	130.47	1,058.15	186.24

III- BÁO CÁO LUÂN CHUYỂN TIỀN TÊ - QUÝ III/2010 :

TÊN CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Lũy 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 DV và doanh thu khác	01		81,857,910,698	45,884,205,359
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(36,522,959,170)	(19,070,020,009)
3. Tiền đã trả cho người lao động	03		(14,380,484,365)	(8,124,623,698)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(134,500,000)	(712,000,000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,033,857,057)	(78,193,942)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8,112,763,082	656,605,838
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(32,013,570,634)	(20,473,730,403)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		5,885,302,554	-1,917,756,855
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-57,745,455	(715,105,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	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 ĐV khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(276,500,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			2,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		404,889,000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		347,143,545	1,008,395,000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ SH	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(4,000,000,000)	(1,500,000,000)
5. Tiền chi trả nợ 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		(4,000,000,000)	(1,500,000,000)
IV. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		2,232,446,099	(2,409,361,855)
V. Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,332,079,965	5,553,896,181
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
VI. Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII.34	4,564,526,064	3,144,534,326

IV- BÁO CÁO THUYẾT MINH TÀI CHÍNH – QUÝ III/2010 :

1- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty cổ phần điện tử Bình Hòa (“Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103004312 đăng ký lần đầu ngày 7 tháng 2 năm 2006, thay đổi lần thứ nhất ngày 7 tháng 8 năm 2007 và thay đổi lần thứ hai vào ngày 17 tháng 6 năm 2009 do Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Thiết kế, chế tạo, sản xuất, mua bán sản phẩm, thiết bị điện, điện tử, tin học viễn thông (kể cả phần cứng, phần mềm).
- Sản xuất, mua bán máy điều hòa không khí, thiết bị hệ thống lạnh.
- Thiết kế, sản xuất, mua bán các linh kiện, cụm linh kiện, chi tiết cho các thiết bị điện, điện tử, máy điều hòa không khí, hệ thống lạnh.
- Kinh doanh nhà ở, cho thuê căn hộ, văn phòng, kho tàng, nhà xưởng, bến bãi.
- Dịch vụ lắp đặt, bảo trì các thiết bị, hệ thống lạnh, mạng tin học, âm thanh, ánh sáng.
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp, khu chế xuất, khu dân cư.

Công ty có trụ sở chính tại đường số 204 đường Nơ Trang Long, Phường 12, Quận Bình Thạnh, Thành Phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

Công ty có một chi nhánh hạch toán báo sổ tại Khu công nghiệp Hố Nai, xã Hố Nai 3, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai. Chi nhánh được hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký hoạt động số 4713000306 ngày 15 tháng 3 năm 2006 và thay đổi lần thứ nhất với số 0303207317-001 ngày 11 tháng 8 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Theo giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 88/TTGDHN-ĐKGD của Giám đốc Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 19 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty đã được chấp thuận niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội theo các nội dung sau:

- Loại cổ phiếu: cổ phiếu phổ thông;
- Mã chứng khoán: VBH;
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng;
- Số lượng cổ phiếu: 2.900.000 cổ phiếu;
- Tổng giá trị cổ phiếu niêm yết theo mệnh giá: 29.000.000.000 đồng.

Ngày 29 tháng 12 năm 2006, cổ phiếu của Công ty được chính thức giao dịch.

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2010, tổng số công nhân viên của Công ty là 715 người.

1. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong sổ kế toán là Việt Nam đồng (VND).

2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Hình thức sổ sách kế toán: nhật ký chung.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3.2 Các giao dịch ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng đồng tiền khác ngoài VND được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào chi phí hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ..

3.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá hàng tồn kho và đảm bảo giá trị được ghi nhận là giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, 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 sẵn sàng sử dụng.

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

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

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định (TSCĐ) bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới TSCĐ được vốn hóa, ghi tăng nguyên giá tài sản cố định, các chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi TSCĐ được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khấu hao TSCĐ hữu hình được tính theo phương pháp đường thẳng, theo thời gian sử dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25 năm
Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	6 - 7 năm
Dụng cụ quản lý	3 - 6 năm

3.5 Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính được ghi nhận như tài sản cố định vô hình, được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

3.6 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm giá trị nhà kho và phân xưởng của Công ty được dùng cho thuê theo các hợp đồng thuê hoạt động.

Khấu hao bất động sản đầu tư được tính theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 5 đến 10 năm.

3.7 Đầu tư dài hạn

Các khoản đầu tư dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.

3.8 Khoản phải thu

Các khoản phải thu trình bày trong Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ phải thu từ khách hàng của Công ty và các khoản phải thu khác trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu vào ngày kết thúc năm tài chính.

3.9 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí công cụ dụng cụ, phí duy trì tên miền, phí duy trì mail, lưu trữ trang web,... Các chi phí này được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 5 năm kể từ khi phát sinh.

3.10 Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trên báo cáo kết quả kinh doanh khi được xác định tương đối chắc chắn, phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua và người mua đã chấp nhận thanh toán. Doanh thu sẽ không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan đến khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cho thuê tài sản

Doanh thu từ việc cho thuê tài sản theo các hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm theo thời gian cho thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp các dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được hoàn thành.

3.11 Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu tài chính bao gồm doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Lợi nhuận được chia được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

3.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25%.

Riêng đối với hoạt động sản xuất kinh doanh hàng xuất khẩu, Công ty được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp do đáp ứng điều kiện về tỷ lệ xuất khẩu và số lao động, Công ty được áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trong 10 năm đầu (từ năm 2006), và được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm (năm 2006 và năm 2007), và được giảm 50% số thuế phải nộp trong 5 năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2012).

Tuy nhiên, theo thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23 tháng 11 năm 2007, trường hợp được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp do đáp ứng điều kiện về tỷ lệ xuất khẩu được nên thời gian được giảm 50% số thuế phải nộp đến năm 2011.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

4.1 Tiền

	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ - VND	760.116.555	116.017.335
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – VND	76.302.341	567.077.534
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn – USD	3.728.107.168	1.144.604.597
	4.564.526.064	1.827.699.466

Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn bằng USD vào ngày 30 tháng 09 năm 2010 là 191.381,27USD tương đương 3.728.107.168 đồng.

4.2 Phải thu khách hàng

	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Phải thu khách hàng trong nước – VND	4.500.520.501	2.138.468.270
Phải thu khách hàng nước ngoài – USD	5.546.509.347	7.652.453.626
Cộng	10.047.029.848	9.790.921.896
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(14.346.200)	(14.346.200)
Giá trị thuần	10.032.683.648	9.776.575.696

4.3 Trả trước cho người bán

Vào ngày 30 tháng 09 năm 2010, khoản trả trước cho người bán là 37.400.000VND . Đây là khoản trả trước tiền mua máy quần dây cho Công ty CP Cơ Điện tử Đại Thành theo HĐ 16/11/2009/HĐKT-ĐT.

4.4 Các khoản phải thu khác

	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Phải thu DNTN Ngân Long	3.599.000.000	3.599.000.000
Phải thu từ thanh lý hợp đồng hợp tác kinh doanh	2.285.306.918	3.385.306.918
Phải thu khác	246.802.333	261.554.399
	6.731.109.251	7.245.861.317

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

Khoản cho DNTN Ngân Long vay với thời hạn 1 năm, lãi suất là 15%/năm.

4.5 Hàng tồn kho

	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Nguyên vật liệu	12.922.421.595	9.884.843.797
Công cụ, dụng cụ	518.702.258	605.628.991
Thành phẩm	27.622.117	161.834.305
	13.468.745.970	10.652.307.093

4.6 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	16.497.634.749	5.177.378.330	2.221.182.011	2.292.569.174	26.188.764.264
Tăng trong kỳ					
Giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	16.497.634.749	5.177.378.330	2.221.182.011	2.292.569.174	26.188.764.264
Hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	11.650.961.947	4.499.385.337	1.929.942.105	2.118.192.605	20.198.481.994
Khấu hao trong kỳ	247.649.648	72.975.301	49.857.900	36.867.600	407.350.449
Giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	11.898.611.595	4.572.360.638	1.979.800.005	2.155.060.205	20.605.832.443
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	4.846.672.802	677.992.993	291.239.906	174.376.569	5.990.282.270
Số dư cuối kỳ	4.599.023.154	605.017.692	241.382.006	137.508.969	5.582.931.821
Trong đó:					
Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng	1.805.044.125	1.649.095.951	720.483.000	1.371.429.502	5.546.052.578

4.7 Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Bản quyền hệ điều hành Microsoft VND	Phần mềm quản lý vật tư VND	Cộng
			VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	108.436.107	19.272.000	127.708.107
Tăng trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	108.436.107	19.272.000	127.708.107
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	99.399.843	16.595.333	115.995.176
Khấu hao trong kỳ	4.518.100	1.338.500	5.856.600
Số dư cuối kỳ	103.917.943	17.933.833	121.851.776
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	9.036.265	2.676.667	11.712.931
Số dư cuối kỳ	4.518.164	1.338.167	5.856.331

4.8 Tăng giảm bất động sản đầu tư

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

	Nhà cửa VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Tăng trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	6.211.957.943	6.211.957.943
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	4.525.358.209	4.525.358.209
Khấu hao trong kỳ	127.134.600	127.134.600
Tăng trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	4.652.492.809	4.652.492.809
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	1.686.599.734	1.686.599.734
Số dư cuối kỳ	1.559.465.134	1.559.465.134
4.9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Đầu tư vào Công ty cổ phần Bình Minh	510.000.000	510.000.000
Đầu tư góp vốn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh	-	-
- Dự án Cao ốc tại 204 Nơ Trang Long, Bình Thạnh (Hợp đồng số 11/HĐNT ngày 9/12/2008)	446.500.000	446.500.000
	956.500.000	956.500.000
4.10 Chi phí trả trước dài hạn		
	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	289.021.060	298.398.959
Phí duy trì mail offline	31.500.000	
Phí lưu trữ trang web	6.300.000	
Phí duy trì tên miền	3.427.500	3.696.750
Phần mềm kiểm tra vật tư	2.223.750	3.335.625
Chi phí trả trước dài hạn khác	12.727.272	
	345.199.582	305.431.334
4.11 Phải trả người bán		
	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Phải trả người bán trong nước – VND	967.755.490	151.735.029
Phải trả người bán nước ngoài – USD	3.830.942.487	2.651.060.315
	4.798.697.977	2.802.795.344
4.12 Người mua trả tiền trước		
	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Người mua trong nước – VND	39.588.800	312.567.420
Người mua nước ngoài – USD	206.778.359	206.778.359
	246.367.159	519.345.779
4.13 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

	30/09/2010	01/07/2010
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	168.586.992	22.869.475
Thuế tiêu thụ đặc biệt		578.512
Thuế thu nhập doanh nghiệp	132.537.105	146.253.594
Thuế thu nhập cá nhân	1.590.000	7.627.212
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		100.000.000
	302.714.097	277.328.793

4.14 Bảng biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư 01/01/2009	29.000.000.000	1.047.752.090	125.730.251	1.441.103.519	31.614.585.860
Trích quỹ từ lợi nhuận	-	179.786.061	35.580.155	(215.366.216)	-
Lợi nhuận năm trước	-	-	-	2.226.628.728	2.226.628.728
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(280.425.012)	(280.425.012)
Chia cổ tức	-	-	-	(870.000.000)	(870.000.000)
Số dư 31/12/2009	29.000.000.000	1.227.538.151	161.310.406	2.301.941.019	32.690.789.576
Số dư 01/01/2010	29.000.000.000	1.227.538.151	161.310.406	2.301.941.019	32.690.789.576
Trích quỹ từ lợi nhuận	-	230.194.000		(230.194.000)	-
Lợi nhuận kỳ này	-	-	-	3.068.639.263	3.068.639.263
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(331.747.019)	(331.747.019)
Chia cổ tức	-	-	-	(1.740.000.000)	(1.740.000.000)
	29.000.000.000	1.457.732.151	161.310.406	3.068.639.263	33.687.681.820

Số dư 30/09/2010

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số số 4103004312 đăng ký lần đầu ngày 7 tháng 2 năm 2006 và thay đổi lần thứ nhất ngày 7 tháng 8 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, vốn điều lệ là 29.000.000.000 đồng được chia thành 2.900.000 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần, chi tiết như sau:

Cổ đông sáng lập	1.604.798 cổ phần	Chiếm	55,34%
- Tổng Công ty điện tử tin học Việt Nam	1.479.000 cổ phần		
- Ông Nguyễn Thế Mạnh	118.198 cổ phần		
- Ông Nguyễn Văn Thành	7.600 cổ phần		
Cổ đông khác	1.295.202 cổ phần	Chiếm	44,66%

Cổ phiếu phổ thông

	30/06/2010	01/01/2010
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2.900.000	2.900.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu phổ thông	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.900.000	2.900.000
Cổ phiếu phổ thông	2.900.000	2.900.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu.

5 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Doanh thu :**

	Quý III/2010	Quý III/2009
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	25.322.757.728	16.417.525.979
- <i>Nội địa</i>	8.673.742.958	7.476.453.448
- <i>Xuất khẩu</i>	16.649.014.770	8.941.072.531
Doanh thu kinh doanh bất động sản	809.886.401	516.006.296
Doanh thu bán vật tư	124.652.992	367.105.544
Doanh thu bán phế liệu	16.568.058	23.077.168
Doanh thu cung cấp dịch vụ	146.500.437	83.824.383
Doanh thu tiêu thụ nội bộ	4.713.840	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	428.531	
Doanh thu thuần bán hàng hóa và dịch vụ	26.424.650.925	17.407.539.370

5.2 Giá vốn hàng bán :

	Quý III/2010	Quý III/2009
	VND	VND
Giá vốn bán thành phẩm	21.896.655.150	14.029.221.705
- <i>Nội địa</i>	8.207.538.544	6.967.095.873
- <i>Xuất khẩu</i>	13.689.116.606	7.062.125.832
Giá vốn kinh doanh bất động sản	291.781.428	95.202.600
Giá vốn bán vật tư	74.613.134	304.431.194
Giá vốn bán phế liệu		
Giá vốn cung cấp dịch vụ		
	22.263.049.712	14.428.855.499

5.3 Doanh thu hoạt động tài chính :

	Quý III/2010	Quý III/2009
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	3.438.683	5.689.468
Cổ tức		
Lợi nhuận được chia từ hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Lãi cho vay vốn	134.963.000	
Lãi chênh lệch tỷ giá thanh toán	334.334.633	47.238.383
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	472.736.316	52.927.851

5.4 Chi phí hoạt động tài chính :

	Quý III/2010	Quý III/2009
	VND	VND
Chi phí lãi vay		
Chi phí liên quan vốn góp hợp đồng hợp tác kinh doanh		
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	105.945.118	10.403.164
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA**105.945.118****10.403.164****5.5 Chi phí bán hàng :**

	Quý III/2010 VND	Quý III/2009 VND
Chi phí vật liệu bao bì	695.329.586	291.732.612
Chi phí xuất hàng	269.110.283	138.490.752
Chi phí quảng cáo	85.609.994	90.648.770
Chi phí khác		
	1.050.049.863	520.872.134

5.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp :

	Quý III/2010 VND	Quý III/2009 VND
Chi phí nhân viên	1.070.969.392	877.799.296
Chi phí đồ dùng văn phòng	138.695.190	86.920.640
Chi phí khấu hao	120.441.472	131.887.440
Tiền thuê đất	312.521.476	350.000.000
Thuế, phí và lệ phí	41.563.005	128.226.650
Chi phí khác	518.760.121	479.825.929
	2.202.950.656	2.054.659.955

5.7 Thu nhập khác :

	Quý III/2010 VND	Quý III/2009 VND
Lãi do thanh toán chậm		
Thu thanh lý tài sản	42.272.727	-
Kết chuyển nợ không ai đòi	-	-
Thu hoàn thuế nhập khẩu	-	-
Thu khác		
	42.272.727	0

5.8 Chi phí khác :

Chi đền bù, bồi thường		
Chi thù lao Hội đồng quản trị	24.300.000	24.300.000
Tiền phạt thuế - vi phạm		
Chi phí khấu hao năm 2007		
Chi phí khác	3.000.000	9.181.027
	27.300.000	32.481.027

5.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành :

	Quý III/2010 VND	Quý III/2009 VND
Lợi nhuận trước thuế	1.290.364.619	413.195.442
Điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận		
Thu nhập không chịu thuế		
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện năm trước năm		

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ BÌNH HÒA

nay được thực hiện		
Chi phí không được khấu trừ		
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1.290.364.619	413.195.442
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	132.537.105	34.815.079

5.10 Lãi cơ bản trên cổ phiếu :

	Quý III/2010	Quý III/2009
	VND	VND
Lợi nhuận phân bổ	1.157.827.514	378.380.363
Cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)		
Số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2.900.000	2.900.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	399.25	130.48

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 10 năm 2010

GIÁM ĐỐC**LÊ THỊ NGỌC THỦY****NGUYỄN VĂN THÀNH**

