

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 06 năm 2010

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	...	<b>99.067.077.191</b>	<b>89.504.717.400</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	...	<b>5.213.123.285</b>	<b>4.702.127.220</b>
1. Tiền	111	V.01	5.213.123.285	4.702.127.220
2. Các khoản tương đương tiền	112	...	0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121	...	0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129	...		
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	...	<b>26.874.898.581</b>	<b>27.416.300.017</b>
1. Phải thu khách hàng	131	...	20.908.727.144	25.432.427.656
2. Trả trước cho người bán	132	...	5.463.304.108	1.444.588.042
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...	0	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...	0	0
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	1.022.023.652	1.058.440.642
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	...	(519.156.323)	(519.156.323)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	...	<b>64.382.972.700</b>	<b>55.415.646.326</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	64.382.972.700	55.415.646.326
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...	0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	...	<b>2.596.082.625</b>	<b>1.970.643.837</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	379.671.146	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	859.774.249	643.273.306
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	0	5.506.680
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	...	1.356.637.230	1.321.863.851
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	...	<b>11.463.108.609</b>	<b>12.284.145.519</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	...	0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...	0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	...	0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	214	V.07	0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...	0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	...	<b>6.879.953.609</b>	<b>7.607.240.519</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	6.879.953.609	7.607.240.519
- Nguyên giá	222	...	87.103.998.705	88.587.828.779
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	(80.224.045.096)	(80.980.588.260)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá	228	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	0	0
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12	0	0
- Nguyên giá	241	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242	...	0	0
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	...	<b>4.280.030.000</b>	<b>4.280.030.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	...	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...	0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	4.280.030.000	4.280.030.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	...	0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	...	<b>303.125.000</b>	<b>396.875.000</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	303.125.000	396.875.000

2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268	...	0	0
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>250</b>		<b>110.530.185.800</b>	<b>101.788.862.919</b>

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
			Tổng Cộng	
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>	...	<b>85.523.127.193</b>	<b>77.348.773.398</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	...	<b>69.393.885.724</b>	<b>60.239.076.147</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	29.411.674.076	21.731.536.048
2. Phải trả người bán	312	...	24.386.839.325	21.602.879.985
3. Người mua trả tiền trước	313	...	2.540.000.000	8.833.524.037
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3.381.583.078	1.816.929.034
5. Phải trả công nhân viên	315	...	2.541.223.645	2.919.984.387
6. Chi phí phải trả	316	V.17	745.637.858	0
7. Phải trả nội bộ	317	...	0	0
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318	...	0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	6.021.299.332	3.337.760.879
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	...	0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	...	365.628.410	(3.538.223)
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	...	<b>16.129.241.469</b>	<b>17.109.697.251</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	...	0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333	...	0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	16.113.903.183	16.980.525.723
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	...	15.338.286	129.171.528
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	...	0	0
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	<b>V.22</b>	<b>25.007.058.607</b>	<b>24.440.089.521</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	...	<b>25.007.058.607</b>	<b>24.440.089.521</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	15.000.000.000	15.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...	0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	...	0	0
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414	...	(229.311.878)	(229.311.878)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	...	0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	...	0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	...	5.612.482.634	4.913.218.754
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	...	782.652.132	573.518.947
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	...	0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	...	3.841.235.719	4.182.663.698
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421	...	0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	...	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...	0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>430</b>		<b>110.530.185.800</b>	<b>101.788.862.919</b>

LÊp biÓu

KÕ to, n tr-êng

GI, m ®èc

Ph' m Anh TuËn

L'i V'n B, ch

Trần Thế Quang

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
Quý II/2010

PHẦN I - LÃI, LỖ

	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ II NĂM 2010		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	9.470.997.685	2.044.761.701	20.071.285.525	15.280.505.391
Doanh thu toàn bộ			10.793.367.890		22.215.340.790	
Doanh thu nội bộ			1.322.370.205		2.144.055.265	
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	3	...	0		0	
+ Chiết khấu thương mại	4	...	0		0	
+ Giảm giá hàng bán	5	...	0		0	
+ Hàng bán bị trả lại	6	...	0		0	
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp	7	...	0		0	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-	10	...	9.470.997.685	2.044.761.701	20.071.285.525	15.280.505.391
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	3.983.685.460	619.368.015	11.288.020.128	13.025.230.753
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-1	20	...	5.487.312.225	1.425.393.686	8.783.265.397	2.255.274.638
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	212.715.453	19.172.701	229.163.905	27.450.203
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1.863.039.846	781.735.284	2.553.954.878	1.756.679.551
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	...	1.863.039.846	781.735.284	2.553.954.878	1.756.679.551
8. Chi phí bán hàng	24	...	0		0	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	...	1.968.964.172	225.000.000	2.980.114.336	835.898.518
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	...	1.868.023.660	437.831.103	3.478.360.088	(309.853.228)
11. Thu nhập khác	31	...	1.106.363.636	40.000.000	1.111.313.636	1.420.952.381
12. Chi phí khác	32	...	0		0	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	...	1.106.363.636	40.000.000	1.111.313.636	1.420.952.381
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	...	2.974.387.296	477.831.103	4.589.673.724	1.111.099.153
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	543.729.077	228.188.696	748.438.005	284.360.200
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60	...	2.430.658.219	249.642.407	3.841.235.719	826.738.953
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	...				

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Phạm Anh Tuấn

Lại Văn Bách

Trần Thế Quang

**LIU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**Quý II/2010**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		...				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	...	9.885.034.021	3.300.599.000	16.281.984.600	22.510.641.000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	...	(13.436.057.590)	(10.227.895.383)	(16.481.366.806)	(22.283.568.519)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	...	(1.528.128.987)	(997.470.570)	(4.514.128.039)	(2.443.807.935)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	...	(2.553.954.878)	(452.671.726)	(3.244.869.910)	(452.671.726)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	...		-		(63.061.500)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	...	1.771.545.300	40.000.000	1.771.545.300	54.738.031
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	...		(184.094.752)	(327.133.020)	(5.292.224.031)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	...	<b>(5.861.562.134)</b>	<b>(8.521.533.431)</b>	<b>(6.513.967.875)</b>	<b>(7.969.954.680)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		...				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	...				
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22	...		-		1.450.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	...				
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại 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	...	195.000.000	19.172.701	211.448.452	27.450.203
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	...	<b>195.000.000</b>	<b>19.172.701</b>	<b>211.448.452</b>	<b>1.477.450.203</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		...				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	...				
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	...				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	...	9.539.710.371	17.750.723.208	20.795.105.195	30.722.489.454
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	...	(9.121.844.253)	(12.939.917.234)	(13.981.589.707)	(26.554.854.681)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	...				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	...				
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	...	<b>417.866.118</b>	<b>4.810.805.974</b>	<b>6.813.515.488</b>	<b>4.167.634.773</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	...	<b>(5.248.696.016)</b>	<b>(3.691.554.756)</b>	<b>510.996.065</b>	<b>(2.324.869.704)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	...	<b>10.461.819.301</b>	<b>5.113.337.293</b>	<b>4.702.127.220</b>	<b>3.746.652.241</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	...				
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>5.213.123.285</b>	<b>1.421.782.537</b>	<b>5.213.123.285</b>	<b>1.421.782.537</b>

*Pléiku, Ngày 10 tháng 07 năm 2010*

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

*Phạm Anh Tuấn*

*Lại Văn Bách*

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý II/2010

### **1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :**

**Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần Sông Đà 9.01 là Công ty Cổ phần được thành lập theo quyết định số: 1004/QĐ –BXD ngày 23 tháng 06 năm 2004 của Bộ trưởng bộ xây dựng.

Giấy đăng ký kinh doanh (ĐKKD) số:39 03 000039 do Sở kế hoạch đầu tư Gia Lai cấp lần đầu ngày 26 tháng 07 năm 2004 và thay đổi lần thứ 5 ngày 04 tháng 09 năm 2008.

Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng các công trình thủy điện, dân dụng....

Trụ sở chính: 37 Trường chinh, Pleiku, Gia Lai

Chi nhánh: Chi nhánh Xekaman I. Địa chỉ: 37 Trường chinh, Pleiku, Gia Lai

Hoạt động chính của Công ty theo Giấy ĐKKD sửa đổi lần thứ 5 là:

\* Xây dựng công trình công cộng, công nghiệp, dân dụng thủy điện, thủy lợi, giao thông cầu đường...

\* Xây dựng và vận hành các nhà máy thủy điện, san lấp, đào đắp, nạo vét bằng cơ giới

\* Khai thác sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng

\* Gia công lắp đặt các kết cấu thép phi tiêu chuẩn, lắp đặt thiết bị..

### **2. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty**

*Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán*

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

#### **Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:**

*Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo và các chính sách kế toán nêu trong mục V dưới đây.

*Tuyên bố về việc tuân thủ các 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. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Chứng từ nhật ký chung.

#### **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 cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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.

#### **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 cuối kỳ 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.

#### **Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	-
- Máy móc, thiết bị	05 – 07 năm
- Phương tiện vận tải	05 – 07 năm
- Thiết bị văn phòng	03 – 05 năm
- Quyền sử dụng đất	-
- Phần mềm quản lý	05 năm

#### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính.**

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";

Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh 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) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ 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.

Các chi phí sau đây 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:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí mua hàng được phân bổ cho hàng tồn kho cuối kỳ.
- Lợi thế thương mại

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.

#### **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.

#### **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 hội tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

#### **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:

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

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 phân 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, cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi kinh doanh chứng khoán, lãi trả chậm, 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.

#### **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.

### **V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

(Đơn vị tính: đồng)

<b>01- Tiền</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Tiền mặt	892.688.916	964.986.746
- Tiền gửi ngân hàng	4.320.434.369	3.737.140.474
- Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>5.213.123.285</b>	<b>4.702.127.220</b>
<b>03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	1.022.023.652	1.058.440.642
<b>Cộng</b>	<b>1.022.023.652</b>	<b>1.058.440.642</b>
<b>04- Hàng tồn kho</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	4.632.029.485	3.602.427.453
- Công cụ, dụng cụ	131.143.524	134.812.805
- Chi phí SX, KD dở dang	59.619.799.691	51.678.406.068
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>64.382.972.700</b>	<b>55.415.646.326</b>



<b>05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	-	-
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:	5.506.680	5.506.680
<b>Cộng</b>	<b>5.506.680</b>	<b>5.506.680</b>

**08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>NG TSCĐ hữu hình</b>				
Số dư đầu kỳ	<b>43.382.339.724</b>	<b>44.443.782.094</b>	<b>761.706.961</b>	<b>88.587.828.779</b>
- Mua trong kỳ			21.219.000	
- Đầu tư XDCB hoàn thành				
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	735.906.074	769.143.000		
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>42.646.433.650</b>	<b>43.674.639.094</b>	<b>782.925.961</b>	<b>87.103.998.705</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	37.031.580.281	43.716.706.027	613.716.575	81.363.002.883
- Khấu hao trong kỳ	314.921.643	34.081.689	18.087.955	367.091.287
- Mua trong kỳ				
- Tăng khác				
- Chuyển sang bất động sản đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán	735.906.074	769.143.000		
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	36.610.595.850	42.981.644.716	631.804.530	80.224.045.096
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
- Tại ngày đầu kỳ	<b>6.035.837.300</b>	<b>692.994.378</b>	<b>151.121.931</b>	<b>6.879.953.609</b>
- Tại ngày cuối kỳ				

**“13 – Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

**30/06/2010**

**01/01/2010**

Số  
lượng

Giá  
trị

Số  
lượng

Giá trị

<i>c - Đầu tư dài hạn khác</i>				
- Đầu tư cổ phiếu	428.003	4.280.030.000	428.003	4.280.030.000
- Đầu tư trái phiếu	-	-	-	-
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	-	-	-	-
- Cho vay dài hạn	-	-	-	-
<b>Tổng Cộng</b>	<b>428.003</b>	<b>4.280.030.000</b>	<b>428.003</b>	<b>4.280.030.000</b>
<b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>		<b>30/06/2010</b>		<b>01/01/2010</b>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ				
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		303.125.000		396.875.000
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn				
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình				
<b>Cộng</b>		<b>303.125.000</b>		<b>396.875.000</b>
<b>15- Vay và nợ ngắn hạn</b>		<b>30/06/2010</b>		<b>01/01/2010</b>
- Vay ngắn hạn		29.411.674.076		21.731.536.048
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
<b>Cộng</b>		<b>29.411.674.076</b>		<b>21.731.536.048</b>
<b>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		<b>30/06/2010</b>		<b>01/01/2010</b>
- Thuế giá trị gia tăng		1.302.485.824		513.778.693
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		2.045.664.859		1.297.226.854
- Thuế thu nhập cá nhân		27.925.715		5.923.487
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, LP và các khoản phải nộp khác				
<b>Cộng</b>		<b>3.376.076.398</b>		<b>1.816.929.034</b>
<b>18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		<b>30/06/2010</b>		<b>01/01/2010</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết				
- Kinh phí công đoàn		543.355.167		452.143.167
- Bảo hiểm xã hội		216.705.879		244.927.859
- Bảo hiểm y tế		65.633.338		6.658.925
- Bảo hiểm thất nghiệp		19.547.818		12.370.865
- Phải trả về cổ phần hoá				
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn				
- Doanh thu chưa thực hiện				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		5.176.057.130		2.621.660.063
<b>Cộng</b>		<b>6.021.299.332</b>		<b>3.337.760.879</b>
<b>20- Vay và nợ dài hạn</b>		<b>30/06/2010</b>		<b>01/01/2010</b>
a - Vay dài hạn				
- Vay ngân hàng		6.974.248.060		7.840.870.600
- Vay đối tượng khác		9.139.655.123		9.139.655.123

- Trái phiếu phát hành
- b - Nợ dài hạn
  - Thuê tài chính
  - Nợ dài hạn khác

**Cộng**

**16.113.903.183 16.980.525.723**

**22- Vốn chủ sở hữu**

**a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Cộng
A	1	2	3	4	5
<b>Số dư đầu năm trước</b>	14.595.000.000			405.000.000	15.000.000.000
- Tăng vốn trong năm trước					
- Lãi trong năm trước					
- Tăng khác					
- Giảm vốn trong năm trước					
- Lỗ trong năm trước					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm trước</b>	14.595.000.000			405.000.000	15.000.000.000
<b>Số dư đầu năm nay</b>					
- Tăng vốn trong năm nay					
- Lãi trong năm nay					
- Tăng khác					
- Giảm vốn trong năm nay					
- Lỗ trong năm nay					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm nay</b>	14.595.000.000			405.000.000	15.000.000.000

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

	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Vốn góp của Nhà nước	8.327.000.000	8.327.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	6.268.000.000	6.268.000.000
<b>Cộng</b>	<b>14.595.000.000</b>	<b>14.595.000.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ: 40.500,CP

<b>đ- Cổ phiếu</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.500.000	1.500.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.500.000	1.500.000
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	40.500	40.500
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.459.500	1.459.500
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000, đồng/1Cp

<b>e- Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>30/06/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
- Quỹ đầu tư phát triển:	5.612.482.634	4.913.218.754
- Quỹ dự phòng tài chính;	782.652.132	573.518.947
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	365.628.410	(3.528.223)

## **VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>(Đơn vị tính: đồng)</b>	
	<b>Kỳ này</b>	<b>Luỹ kế</b>
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	9.470.997.685	20.071.285.525
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	-
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	9.470.997.685	20.071.285.525
<b>28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Luỹ kế</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	3.983.685.460	11.288.020.128
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>3.983.685.460</b>	<b>11.288.020.128</b>
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	<b>Kỳ này</b>	<b>Luỹ kế</b>

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	17.715.453	34.163.905
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, Cổ phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	195.000.000	195.000.000
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>212.715.453</b>	<b>229.163.905</b>
<b>30- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Luỹ kế</b>
- Lãi tiền vay	1.863.039.846	2.553.954.878
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.863.039.846</b>	<b>2.553.954.878</b>
<b>31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Luỹ kế</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	543.729.077	748.438.005
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>543.729.077</b>	<b>748.438.005</b>
<b>33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Luỹ kế</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.033.151.134	9.702.323.042
- Chi phí nhân công	1.405.865.020	2.452.038.769
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	314.790.690	629.581.380
- Chi phí sản xuất chung	3.918.451.285	6.445.470.560
<b>Cộng</b>	<b>12.672.258.129</b>	<b>19.229.413.751</b>

*Lập, ngày 15 tháng 07 năm 2010*

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

**Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Lương Quý Hùng*

*Lại Văn Bách*

*Trần Thế Quang*