

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (30/06/2011)	Số đầu năm (01/01/2011)
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		332,347,842,973	291,951,246,346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		32,863,725,930	46,896,385,954
1. Tiền	111	V.01	8,122,125,930	6,192,585,954
2. Các khoản tương đương tiền	112		24,741,600,000	40,703,800,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		220,683,873,273	196,055,505,804
1. Phải thu của khách hàng	131		208,676,250,799	183,291,641,408
2. Trả trước cho người bán	132		13,727,258,830	17,736,858,675
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	3,600,231,974	400,529,684
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(5,319,868,330)	(5,373,523,963)
IV. Hàng tồn kho	140		75,638,921,236	46,823,860,537
1. Hàng tồn kho	141	V.04	75,638,921,236	46,823,860,537
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,161,322,534	2,175,494,051
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		49,584,743	197,200,415
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		734,303,649	18,832,968
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		2,377,434,142	1,959,460,668
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		91,454,180,207	89,738,173,089
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh của đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ ngắn hạn	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		8,250,429,147	8,854,040,492
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	8,155,724,207	8,733,765,538
- Nguyên giá	222		16,200,820,913	15,899,952,731
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8,045,096,706)	(7,166,187,193)

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (30/06/2011)	Số đầu năm (01/01/2011)
1	2	3	4	5
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	94,704,940	120,274,954
- Nguyên giá	228		317,700,000	317,700,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(222,995,060)	(197,425,046)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	-	-
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		82,581,800,000	80,311,800,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		72,581,800,000	70,311,800,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	10,000,000,000	10,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		621,951,060	572,332,597
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	621,951,060	572,332,597
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		423,802,023,180	381,689,419,435
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		287,509,354,406	248,185,748,107
I. Nợ ngắn hạn	310		279,071,203,709	241,286,829,065
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	138,687,956,989	92,808,127,729
2. Phải trả người bán	312		104,005,174,667	64,294,151,422
3. Người mua trả tiền trước	313		30,253,910,602	76,725,529,869
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3,877,720,107	5,397,274,637
5. Phải trả người lao động	315		529,500,295	965,364,404
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,155,749,327	136,849,327
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	561,191,722	959,531,677
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		-	-
II. Nợ dài hạn	330		8,438,150,697	6,898,919,042
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		282,222,857	281,917,863
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	2,821,089,276	2,732,078,470
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		41,831,800	41,831,800

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (30/06/2011)	Số đầu năm (01/01/2011)
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		5,293,006,764	3,843,090,909
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		136,292,668,774	133,503,671,328
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	136,292,668,774	133,503,671,328
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		120,000,000,000	120,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		2,047,363,357	2,700,979,782
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		840,866,910	840,866,910
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		13,404,438,507	9,961,824,636
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		423,802,023,180	381,689,419,435

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Kỳ này (30/06/2011)	Số đầu năm (01/01/2011)
1. Tài sản thuê ngoài	441 V.24	-	-
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	442	-	-
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	443	-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	444	1,308,915,648	1,362,571,281
5. Ngoại tệ các loại	445	-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	446	-	-

Ngày tháng năm 2011

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký, đóng dấu)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý II	
			Năm 2011	Năm 2010	Năm 2011	Năm 2010
1	2	3	4	5	5	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	122,159,654,085	137,708,229,320	229,416,280,404	288,501,445,823
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	122,159,654,085	137,708,229,320	229,416,280,404	288,501,445,823
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	109,494,328,070	129,447,151,002	209,767,324,114	265,705,129,603
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12,665,326,015	8,261,078,318	19,648,956,290	22,796,316,220
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	2,199,192,694	3,781,139,010	3,059,227,157	4,377,716,475
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.30	6,211,907,439	3,279,149,534	10,470,410,669	5,607,124,858
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		5,047,753,725	3,080,775,787	8,948,827,224	5,322,103,159
8. Chi phí bán hàng	24		2,938,194,829	3,322,450,197	5,842,076,979	6,248,106,364
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,543,154,755	1,954,429,293	3,034,029,801	3,451,828,497
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		4,171,261,686	3,486,188,304	3,361,665,998	11,866,972,976
11. Thu nhập khác	31		1,795,197,131	420,371,540	1,795,207,972	421,413,753
12. Chi phí khác	32		204,744,836	4,990,756	464,485,022	122,498,276
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,590,452,295	415,380,784	1,330,722,950	298,915,477
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45	VI.31	-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		5,761,713,981	3,901,569,088	4,692,388,948	12,165,888,453
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1,249,775,077	970,529,772	1,249,775,077	3,048,972,113
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,511,938,904	2,931,039,316	3,442,613,871	9,116,916,340
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty r	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

Ngày tháng năm 2011

Người lập
(Ký, họ tên)Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)Tổng giám đốc
(Ký, đóng dấu)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(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		218,276,357,101	364,133,880,695
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(110,614,053,741)	(222,821,801,906)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,822,346,578)	(3,577,586,752)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(8,558,884,684)	(4,760,599,081)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(202,779,438)	(561,649,707)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		27,363,950,240	12,811,910,889
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(43,260,777,239)	(47,684,329,022)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		80,181,465,661	97,539,825,116
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		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn 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 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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-	-
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 cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		3,788,912,092	1,621,362,223

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
1	2	3	4	5
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(98,915,863,640)	(77,722,634,494)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(119,660,688)	-
6, Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(374,750,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(95,246,612,236)	(76,476,022,271)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(15,065,146,575)	21,063,802,845
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		46,896,385,954	21,080,306,064
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		1,032,486,551	780,827,283
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	31	32,863,725,930	42,924,936,191

Ngày tháng năm 2011

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký, đóng dấu)

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II/2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Xây lắp và thương mại
3. **Hoạt động kinh doanh chính trong năm** :
 - Buôn bán tư liệu sản xuất (chủ yếu là hàng vật liệu xây dựng, thiết bị điện và vật liệu điện);
 - Thi công xây lắp các công trình điện có cấp điện áp đến 35KV;
 - Sản xuất các sản phẩm cơ khí, cơ điện (sản xuất lắp ráp tủ bảng điện trung và hạ thế, tủ điều khiển, hòm công tơ, tủ chiếu sáng, chi tiết cơ khí, phụ tùng linh kiện ngành điện và các sản phẩm cơ khí tiêu dùng khác);
 - Sản xuất, lắp đặt thang máy;
 - Cho thuê mặt bằng, nhà xưởng sản xuất;
 - Xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp;
 - Buôn bán máy móc, thiết bị;
 - Thi công xây lắp các công trình điện có cấp điện áp từ 110KV trở lên;
 - Sản xuất và kinh doanh sơn, bột bả và vật liệu xây dựng;
 - Cho thuê: xe ô tô, phương tiện vận chuyển.
4. **Tổng số lao động của Công ty đến thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2011:** 118 người
5. **Những sự kiện quan trọng ảnh hưởng đến hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm:**

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty 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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam .

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. 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.

3. 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 xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. 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.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 -25
Máy móc và thiết bị	6 - 7
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

6. Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao từ 3 đến 5 năm.

7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết và các công ty khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

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.

8. Chi phí trả trước dài hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

9. Nguồn vốn kinh doanh – quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu, được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

10. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

11. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên tổng thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

12. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Đối với hoạt động kinh doanh chứng khoán, doanh thu được ghi nhận khi quyền sở hữu chứng khoán được chuyển giao cho người mua và không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Doanh thu được ghi nhận là khoản chênh lệch giá bán và giá mua.

14. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Các bên có liên quan với Công ty được trình bày ở thuyết minh VII.1

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

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	805.272.043	143.985.770
- Tiền gửi ngân hàng	7.316.853.887	6.048.600.184
- Các khoản tương đương tiền	24.741.600.000	40.703.800.000
Cộng	<u>32.863.725.930</u>	<u>46.896.385.954</u>

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	3.600.231.974	400.529.684
Cộng	<u>3.600.231.974</u>	<u>400.529.684</u>

04. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang	59.161.217.146	30.870.400.595
- Thành phẩm	235.151.310	610.618.646
- Hàng hoá	16.242.552.780	15.230.031.796
- Hàng gửi bán		112.809.500
Cộng giá gốc hàng tồn kho	<u>75.638.921.236</u>	<u>46.823.860.537</u>

- 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:

05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	0	0
-		
- Các khoản khác phải thu Nhà nước	0	
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

08. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u>					
Số dư đầu năm	1,078,509,040	1,844,859,069	12,061,035,619	915,549,003	15,899,952,731
- Mua trong kỳ	-	-	-	300,868,182	300,868,182
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,078,509,040	1,844,859,069	12,061,035,619	1,216,417,185	16,200,820,913
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>					-
Số dư đầu năm	1,078,509,040	1,385,542,755	3,866,569,199	835,566,199	7,166,187,193
- Khấu hao trong kỳ	-	230,961,354	605,954,874	41,993,285	878,909,513
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,078,509,040	1,616,504,109	4,472,524,073	877,559,484	8,045,096,706
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</u>					-
- Tại ngày đầu năm	-	459,316,314	8,194,466,420	79,982,804	8,733,765,538
- Tại ngày cuối kỳ	-	228,354,960	7,588,511,546	338,857,701	8,155,724,207

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ vô hình</u>					
<i>Số dư đầu kỳ</i>	-	-	-	317,700,000	317,700,000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất doanh nghiệp	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	317,700,000	317,700,000
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>					-
<i>Số dư đầu kỳ</i>	-	-	-	197,425,046	197,425,046
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	25,570,014	25,570,014
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	-	-	-	222,995,060	222,995,060
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</u>					-
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	120,274,954	120,274,954
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	94,704,940	94,704,940

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

13. Đầu tư dài hạn khác:

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	10,000,000,000	10,000,000,000
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
Cộng	<u>10,000,000,000</u>	<u>10,000,000,000</u>

14. Chi phí trả trước dài hạn

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- 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 giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Chi phí trả trước dài hạn khác	621.951.060	572.332.597
Cộng	<u>621.951.060</u>	<u>572.332.597</u>

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế gia trị gia tăng hàng bán nội địa		2.703.589.459
- Thuế gia trị gia tăng hàng nhập khẩu	102.494.966	18.832.968
- Thuế xuất, nhập khẩu	46.596.741	-1.213.654
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.697.434.078	2.650.438.439
- Thuế thu nhập cá nhân	31.194.322	25.627.425
- Các loại thuế khác		
Cộng	<u>3.877.720.107</u>	<u>5.397.274.637</u>

17. Chi phí phải trả

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí phải trả khác	1.155.749.327	136.849.327
Cộng	<u>1.155.749.327</u>	<u>136.849.327</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	346.101.101	251.166.423
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	215.090.621	708.365.254
Cộng	<u>561.191.722</u>	<u>959.531.677</u>

22. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	4
Số dư đầu kỳ trước	120.000.000.000	2.700.979.782	840.866.910	9.961.824.636	133.503.671.328
- Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ trước	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước số dư đầu kỳ này	120.000.000.000	2.700.979.782	840.866.910	9.961.824.636	133.503.671.328
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	(653.616.425)	-	-	(653.616.425)
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	3.442.613.871	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	120.000.000.000	2.047.363.357	840.866.910	13.404.438.507	136.292.668.774

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước		
-		
- Vốn góp của các đối tượng khác	120,000,000,000	120,000,000,000
Cộng	120,000,000,000	120,000,000,000

- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ này :
- Số lượng cổ phiếu quỹ:

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	120.000.000.000	120.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	120.000.000.000	120.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + 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

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hoá	122,159,654,085	137,708,229,320
Cộng	<u>122,159,654,085</u>	<u>137,708,229,320</u>

28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Giá vốn bán thành phẩm, hàng hoá	109,494,328,070	129,447,151,002
Cộng	<u>109,494,328,070</u>	<u>129,447,151,002</u>

29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	57.226.790	480.270.332
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.141.965.904	3.300.868.678
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	<u>2.199.192.694</u>	<u>3.781.139.010</u>

30. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Lãi tiền vay	5.047.753.725	3.080.775.787
- 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	1.164.153.714	198.373.747
- 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		0
Cộng	<u>6.211.907.439</u>	<u>3.279.149.534</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM CƠ ĐIỆN

Địa chỉ: Số 79, Mai Hắc Đế, P.Bùi Thị Xuân, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I/2011

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

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công		
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		
- Chi phí bằng tiền khác		
Cộng	<u>0</u>	<u>0</u>

VIII. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác:

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hà nội, ngày 25 tháng 07 năm 2011
Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)