

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II Năm 2011

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		314,301,366,072	281,479,278,232
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110		13,774,035,825	37,222,894,800
1.Tiền	111	V.01	13,774,035,825	10,322,894,800
2.Các khoản tương đương tiền	112		-	26,900,000,000
			-	-
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	580,800,000	-
1.Đầu tư ngắn hạn	121		580,800,000	-
2.Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
			-	-
III.Các khoản phải thu ngắn hạn	130		159,072,767,945	143,282,490,858
1.Phải thu khách hàng	131		128,575,120,730	116,160,602,822
2.Trả trước cho người bán	132		29,638,298,191	26,250,592,924
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	1,910,980,641	1,922,926,729
6.Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(1,051,631,617)	(1,051,631,617)
			-	-
IV.Hàng tồn kho	140		132,820,523,482	94,775,564,513
1.Hàng tồn kho	141	V.04	135,263,667,802	97,218,708,833
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,443,144,320)	(2,443,144,320)
			-	-
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		8,053,238,820	6,198,328,061
1.Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,419,542,729	1,140,945,282
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,194,456,955	-
3.Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4.Tài sản ngắn hạn khác	158		3,439,239,136	5,057,382,779
			-	-
B.TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		120,934,347,116	122,887,114,063
I.Các khoản phải thu dài hạn	210		105,577,850	105,577,850
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3.Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4.Phải thu dài hạn khác	218	V.07	105,577,850	105,577,850
5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
			-	-
II.Tài sản cố định	220		96,758,509,299	96,725,849,904
1.Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	79,558,853,990	74,227,405,280
- Nguyên giá	222		172,622,603,443	157,958,244,749
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(93,063,749,453)	(83,730,839,469)

2.Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	10,519,311,192	15,741,108,289
- Nguyên giá	225		17,435,006,944	25,337,058,426
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(6,915,695,752)	(9,595,950,137)
3.Tài sản cố định vô hình	227	V.10	6,071,799,864	6,204,271,140
- Nguyên giá	228		8,887,124,611	8,794,987,111
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,815,324,747)	(2,590,715,971)
4.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	608,544,253	553,065,195
			-	-
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		18,597,758,851	19,820,392,000
1.Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		19,820,392,000	19,820,392,000
3.Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4.Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(1,222,633,149)	-
			-	-
V.Tài sản dài hạn khác	260		5,472,501,116	6,235,294,309
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,744,571,842	1,937,460,645
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	1,532,418,774	1,532,418,774
3.Tài sản dài hạn khác	268		2,195,510,500	2,765,414,890
			-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		435,235,713,188	404,366,392,295
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A.NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		264,858,139,879	236,010,122,559
I.Nợ ngắn hạn	310		263,061,253,593	234,547,200,893
1.Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	177,512,446,210	130,201,471,798
2.Phải trả người bán	312		77,339,285,982	94,538,058,489
3.Người mua trả tiền trước	313		258,001,418	736,844,935
4.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3,218,157,592	3,400,176,075
5.Phải trả người lao động	315		1,103,548,221	1,970,611,409
6.Chi phí phải trả	316	V.17	624,456,450	-
7.Phải trả nội bộ	317		44,914,203	-
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	49,084,430	19,036,900
10.Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2,911,359,087	3,681,001,287
			-	-
II.Nợ dài hạn	330		1,796,886,286	1,462,921,666
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		-	-
4.Vay và nợ dài hạn	334	V.20	1,155,602,337	1,108,978,823
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		-	-
8.Doanh thu chưa thực hiện	338		641,283,949	353,942,843
9.Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	339		-	-

B.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		170,377,573,309	168,356,269,737
I.Vốn chủ sở hữu	410	V.22	170,377,573,309	168,356,269,737
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		130,000,000,000	130,000,000,000
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		-	1,991,216,558
7.Quỹ đầu tư phát triển	417		6,549,989,471	6,549,989,471
8.Quỹ dự phòng tài chính	418		2,060,501,955	2,060,501,955
9.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		31,767,081,883	27,754,561,753
10.Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
11.Quỹ dự trữ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
			-	-
II.Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
2.Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
3.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
			-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		435,235,713,188	404,366,392,295

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn ()

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
001 - 1.Tài sản thuê ngoài	23	-	-
002 - 2.Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
003 - 3.Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi		-	-
004 - 4.Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
005 - 5.Ngoại tệ các loại		55,725.04	19.783,38
006 - 6.Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II Năm 2011

DVT: 1đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Quý II/2011		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	165,207,121,693	112,397,948,684	287,749,331,363	196,924,704,295
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	47,000,000	954,400,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		165,207,121,693	112,397,948,684	287,702,331,363	195,970,304,295
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	148,589,024,814	95,096,216,690	257,510,123,622	167,051,127,770
5. Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11)	20		16,618,096,879	17,301,731,994	30,192,207,741	28,919,176,525
			-	-	-	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3,715,400,520	83,449,767	4,200,345,851	167,502,062
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	10,252,098,325	3,548,503,019	14,872,583,106	6,834,270,731
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,863,586,507	2,875,973,590	10,002,677,485	5,157,319,646
8. Chi phí bán hàng	24		5,002,344,384	3,378,211,348	8,622,047,208	5,474,739,893
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,289,746,824	2,555,756,088	6,422,763,125	4,681,663,731
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		1,789,307,866	7,902,711,306	4,475,160,153	12,096,004,232
11. Thu nhập khác	31		933,804,758	168,120,999	1,066,055,073	3,167,735,323
12. Chi phí khác	32		183,972,544	131,479,984	191,188,386	3,084,120,264
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		749,832,214	36,641,015	874,866,687	83,615,059
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,539,140,080	7,939,352,321	5,350,026,840	12,179,619,291
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	634,785,020	1,984,838,080	1,337,506,710	3,044,904,823
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,904,355,060	5,954,514,241	4,012,520,130	9,134,714,468
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		146	458	309	703

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II Năm 2011

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		310,650,813,325	206,548,175,218
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(227,994,815,088)	(137,701,152,856)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7,580,634,770)	(5,406,843,018)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(10,155,258,284)	(5,485,893,836)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(1,333,819,087)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		6,077,883,967	635,934,028
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(17,792,974,947)	(17,711,095,503)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		51,871,195,116	40,879,124,033
II. Lưu chuyển tiền hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(6,114,848,622)	(1,516,787,045)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		90,000,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(580,800,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	6,200,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn của đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn của đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		169,405,142	112,469,653
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,436,243,480)	4,795,682,608
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH mua lại CP của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		150,036,694,014	67,963,086,813
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(217,300,944,495)	(119,066,181,560)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1,565,284,746)	(2,764,548,310)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(68,829,535,227)	(53,867,643,057)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(23,394,583,591)	(8,192,836,416)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		37,222,894,800	17,812,484,706
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(54,275,384)	19,553,291
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	VII.34	13,774,035,825	9,639,201,581

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo tài chính Cho năm cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011.

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

- Dịch vụ cung cấp thức ăn thủy hải sản;
- Sản xuất các sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, song mây, vật liệu tết bện;
- Sản xuất giấy dùng trong tôn giáo;
- Sản xuất săm lốp xe, các sản phẩm bằng cao su. Sản xuất các sản phẩm bằng nhựa các loại, nhựa PVC, PE;
- Sản xuất dây dẫn điện, cáp viễn thông, điện thoại, thiết bị điện thoại, quạt điện, mô - tơ các loại;
- Sản xuất, lắp ráp các loại máy công cụ;
- Sản lắp mặt bằng;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Mua bán lốp xe, phụ tùng xe;
- Mua bán thủy hải sản, quạt điện, bình điện, điện gia dụng, hàng trang trí nội thất, mô - tơ các loại, máy móc thiết bị dùng cho ngành điện, sắt thép, khung nhôm, hàng kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, bột màu công nghiệp, hóa chất cơ bản. Đại lý ký gửi hàng hóa. Mua bán dây dẫn điện, cáp viễn thông, linh kiện điện tử, viễn thông và điều khiển, điện thoại, thiết bị điện thoại, máy móc thiết bị dùng cho ngành viễn thông, các sản phẩm bằng cao su, nhựa các loại, nhựa PVC, PE, lò hơi thiết bị y tế, các loại giấy dùng trong tôn giáo, các sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, song mây, vật liệu tết bện, ống gang, phụ tùng ống gang ngành cấp thoát nước.

2 NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VND).

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ

được xử lý theo Thông tư 18/2011/TT-BTC ngày 10 tháng 02 năm 2011 của Bộ Tài chính -

Hướng dẫn xử lý sửa đổi, bổ sung Thông tư 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ trưởng bộ tài chính

Tỷ giá hạch toán ngày 30 tháng 06 năm 2011 là: 20.618 VND/USD

3 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật Kế toán, Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006; và các thông tư, hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

3.2 Cam kết kế toán

Chúng tôi, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Cáp - Nhựa Vĩnh Khánh cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định.

3.3 Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

4 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo.

-

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

-

được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối kỳ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

4.2 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

-

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc;

-

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: vào thời điểm khóa sổ Công ty tổ chức đánh giá lại tồn kho và trích lập trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.

4.3 Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

-

Nguyên tắc đánh giá:

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) giá trị hao mòn lũy kế.
Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khi tài sản bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản

lãi/(lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- **Phương pháp khấu hao áp dụng:**

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định

theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài Chính.

- **Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:**

Nhà cửa, vật kiến trúc 05 - 20 năm

Máy móc thiết bị 03 - 12 năm

Phương tiện vận tải 04 - 12 năm

Thiết bị và dụng cụ quản lý 03 - 10 năm

Phần mềm 03-08 năm

Quyền sử dụng đất 20-43 năm

4.4 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
- Chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy.
-
- Chi phí trả trước: căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận chủ yếu là các khoản doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ phải trả và được ước tính đáng tin cậy.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: là số vốn thực góp của chủ sở hữu;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính

- kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước;
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo điều lệ Công ty.

4.7 Doanh thu và chi phí

- Doanh thu được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:
- Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; và xác định được phần công việc đã hoàn thành;
- 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;
- Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.
- Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn:
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận phù hợp với doanh thu và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

4.8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không có bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

4.9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại không có bù trừ.

4.10 Nghĩa vụ tài chính

Các khoản mục thuế thể hiện trên Báo cáo kết quả hoạt động là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo.

Theo quy định hiện hành, số thuế sẽ được cơ quan thuế quyết toán. Các khoản chênh lệch theo số thuế quyết toán và khoản dự trừ thuế (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi có kết quả quyết toán thuế.

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước Việt Nam:

- Thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 25% thu nhập chịu thuế.
- Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TM	DANH MỤC	CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	13,774,035,825	37,222,894,800
	- Tiền mặt	121,666,349	141,064,601
	- Tiền gửi ngân hàng	13,652,369,476	10,181,830,199
	- Tiền đang chuyển		-
	- Các khoản tương đương tiền		26,900,000,000
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	580,800,000	-
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
	- Đầu tư ngắn hạn khác	580,800,000	-
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	159,072,767,945	143,282,490,858
	- Phải thu khách hàng	128,575,120,730	116,160,602,822
	- Trả trước cho người bán	29,638,298,191	26,250,592,924
	- Các khoản phải thu khác	1,910,980,641	1,922,926,729
	- Dự phòng phải thu khó đòi	(1,051,631,617)	(1,051,631,617)
4	Hàng tồn kho	132,820,523,482	94,775,564,513
	- Hàng đang đi đường	-	-
	- Nguyên liệu, vật liệu	36,300,054,475	23,142,476,092
	- Công cụ dụng cụ	23,340,000	-
	- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11,069,124,975	11,058,749,142
	- Thành phẩm	45,336,087,372	39,547,927,535
	- Hàng hóa	42,535,060,978	23,469,556,063
	- Hàng gửi đi bán		-
	- Hàng kho bảo thuế		-
	- Hàng hóa bất động sản		-
	- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,443,144,320)	(2,443,144,320)
5	Tài sản ngắn hạn khác	8,053,238,820	6,198,328,061
5.1	Thuế GTGT được khấu trừ	2,194,456,955	
5.2	Chi phí trả trước ngắn hạn	2,419,542,729	1,140,945,282
	- Chi phí trả trước	2,322,230,662	970,370,082
	- Chi phí CCDC	97,312,067	170,575,200
5.3	Tài sản ngắn hạn khác	3,439,239,136	5,057,382,779
	Tạm ứng	2,636,223,365	818,333,353
	Thẻ chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn (L/C)	498,419,532	0
	Thẻ chấp, ký cược, bảo lãnh dự thầu	304,596,239	3,547,477,376
	Thẻ chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn khác	0	691,572,050
7	Các khoản phải thu dài hạn	105,577,850	105,577,850
	- Phải thu dài hạn khác	105,577,850	105,577,850
8	Tài sản cố định hữu hình (Chi tiết kèm theo)		
9	Tài sản cố định thuê tài chính (Chi tiết kèm theo)		
10	Tài sản cố định vô hình (Chi tiết kèm theo)		
11	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	18,597,758,851	19,820,392,000
	- Đầu tư vào Công ty con		
	- Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	19,820,392,000	19,820,392,000

	- Đầu tư dài hạn khác - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(1,222,633,149)	
12	Tài sản dài hạn khác	5,472,501,116	6,235,294,309
12.1	Chi phí trả trước dài hạn	1,744,571,842	1,937,460,645
-	Chi phí trả trước dài hạn	1,722,341,105	1,894,414,694
-	Công cụ dụng cụ	22,230,737	43,045,951
12.2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1,532,418,774	1,532,418,774
12.3	Tài sản dài hạn khác	2,195,510,500	2,765,414,890
-	Ký cược, ký quỹ dài hạn	2,195,510,500	2,765,414,890
13	Nợ ngắn hạn	263,061,253,593	234,547,200,893
13.1	Vay và nợ ngắn hạn	177,512,446,210	130,201,471,798
-	Vay ngắn hạn	175,874,780,563	126,848,609,458
-	Nợ dài hạn đến hạn trả	1,637,665,647	3,352,862,340
13.2	Phải trả người bán	77,339,285,982	94,538,058,489
13.3	Người mua trả tiền trước	258,001,418	736,844,935
13.4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3,218,157,592	3,400,176,075
-	Thuế giá trị gia tăng đầu ra		492,411,367
-	Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		0
-	Thuế nhập khẩu	343,161,724	38,736,662
-	Thuế NK hàng bảo thuế	37,466,531	22,810,963
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,726,156,616	2,722,468,993
-	Thuế TNCN phải trả	79,891,415	92,266,784
-	Thuế nhà đất, tiền thuê đất		0
-	Thuế môn bài		0
-	Thuế khác phải nộp	31,481,306	31,481,306
13.5	Phải trả người lao động	1,103,548,221	1,970,611,409
13.6	Chi phí phải trả	624,456,450	-
-	Trích trước chi phí	624,456,450	
-	Trích trước các khoản khác		
13.7	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	93,998,633	19,036,900
-	Kinh phí công đoàn	25,302,000	-
-	Bảo hiểm xã hội	-	328,000
-	Bảo hiểm y tế	-	-
-	Phải trả, phải nộp khác	68,696,633	18,708,900
-	Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
13.8	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2,911,359,087	3,681,001,287
14	Nợ dài hạn	1,796,886,286	1,462,921,666
14.1	Vay và nợ dài hạn	1,155,602,337	1,108,978,823
-	Vay dài hạn	585,445,979	585,445,979
-	Nợ dài hạn	570,156,358	523,532,844
14.2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-
14.3	Doanh thu chưa thực hiện	641,283,949	353,942,843
15	Vốn chủ sở hữu (Chi tiết đính kèm)		

6 THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

TM	DANH MỤC	KỲ NÀY	KỲ TRƯỚC
6.1	Tổng doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	287,749,331,363	196,924,704,295
	- Doanh thu cấp	52,395,141,138	19,463,037,393
	- Doanh thu nhựa	37,269,687,012	34,313,024,235
	- Doanh thu vỏ xe	197,616,640,286	141,441,056,191
	- Doanh thu khác	467,862,927	1,707,586,476
20	Các khoản giảm trừ doanh thu	47,000,000	954,400,000
21	Doanh thu thuần	287,702,331,363	195,970,304,295
	- Doanh thu cấp	52,395,141,138	19,463,037,393
	- Doanh thu nhựa	37,222,687,012	33,358,624,235
	- Doanh thu vỏ xe	197,616,640,286	141,441,056,191
	- Doanh thu khác	467,862,927	1,707,586,476
22	Giá vốn hàng bán	257,510,123,622	167,051,127,766
	- Giá vốn cấp	52,424,579,314	20,603,505,405
	- Giá vốn nhựa	26,966,854,010	23,224,164,158
	- Giá vốn vỏ xe	177,543,884,575	121,830,008,354
	- Giá vốn khác	574,805,723	1,393,449,849
23	Doanh thu hoạt động tài chính	4,200,345,851	167,502,062
	- Lãi nhận được	171,631,296	149,193,620
	- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu		
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	- Lãi bán ngoại tệ		
	- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	442,944,751	14,630,863
	- Lãi CLTG chưa thực hiện	3,585,769,804	3,677,579
	- Lãi bán trả chậm		
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
24	Chi phí tài chính	14,872,583,106	6,834,270,731
	- Lãi tiền vay	10,002,677,485	5,157,319,646
	- Lỗ bán ngoại tệ		
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,254,053,726	944,817,446
	- Lỗ CLTG chưa thực hiện	1,030,867,963	181,792,344
	- Chi phí tài chính khác	1,584,983,932	550,341,295
25	Chi phí bán hàng	8,622,047,208	5,474,739,893
	- Chi phí lương	2,551,393,340	1,455,243,291
	- Chi phí công cụ, dụng cụ	5,280,000	1,643,783
	- Chi phí KH.TSCĐ	175,840,981	99,364,112
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,650,630,985	3,599,825,753
	- Chi phí bằng tiền khác	238,901,902	318,662,954
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	6,422,763,125	4,681,663,731
	- Chi phí lương	2,626,587,240	2,103,013,607
	- Chi phí công cụ, dụng cụ	9,386,364	36,248,389
	- Chi phí KH.TSCĐ	350,395,021	358,631,361
	- Chi phí dự phòng khoản phải thu khó đòi		
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,191,379,495	1,966,131,876
	- Chi phí bằng tiền khác	245,015,005	217,638,498
25	Chi phí thuế TNDN hiện hành		
	- Chi phí thuế TNDN tính trên doanh thu năm hiện hành	1,337,506,710	3,044,904,823
	- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và CP TTNDN hiện hành năm nay		

	Tổng CP thuế TNDN hiện hành	1,337,506,710	3,044,904,823
	Tổng CP thuế TNDN hiện hành		
26	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	

Bình D ương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

5.8 Tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu năm	15,509,870,019	130,034,484,662	10,473,018,840	1,940,871,228	157,958,244,749
2. Tăng trong kỳ					-
- Tăng do Mua sắm		4,641,247,668	1,381,463,454		6,022,711,122
- Tăng khác	686,926,795	7,954,720,777			8,641,647,572
3. Giảm trong kỳ					-
4. Số dư cuối kỳ	16,196,796,814	142,630,453,107	11,854,482,294	1,940,871,228	172,622,603,443
II Giá trị hao mòn lũy kế					
1 Số dư đầu năm	7,576,066,200	70,210,849,411	4,351,493,989	1,592,429,869	83,730,839,469
2. Tăng trong kỳ	388,982,462	8,429,595,679	447,908,858	66,422,985	9,332,909,984
3. Giảm trong kỳ					-
4. Số dư cuối kỳ	7,965,048,662	78,640,445,090	4,799,402,847	1,658,852,854	93,063,749,453
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	7,933,803,819	59,823,635,251	6,121,524,851	348,441,359	74,227,405,280
2. Tại ngày cuối kỳ	8,231,748,152	63,990,008,017	7,055,079,447	282,018,374	79,558,853,990

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

5.9 Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	25,337,058,426		25,337,058,426
2. Tăng trong kỳ			-
3. Giảm trong kỳ	7,902,051,482		7,902,051,482
4. Số dư cuối kỳ	17,435,006,944	-	17,435,006,944
II. Giá trị hao mòn			
1. Số dư đầu năm	9,595,950,137		9,595,950,137
2. Tăng trong kỳ	534,118,962		534,118,962
3. Giảm trong kỳ	3,214,373,347		3,214,373,347
4. Số dư cuối kỳ	6,915,695,752	-	6,915,695,752
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	15,741,108,289	-	15,741,108,289
2. Tại ngày cuối kỳ	10,519,311,192	-	10,519,311,192

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

5.10 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền phần mềm	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	8,486,074,205	308,912,906	8,794,987,111
2. Tăng trong kỳ		92,137,500	92,137,500
3. Giảm trong kỳ			-
4. Số dư cuối kỳ	8,486,074,205	401,050,406	8,887,124,611
II. Giá trị hao mòn			
1. Số dư đầu năm	2,478,045,716	112,670,255	2,590,715,971
2. Tăng trong kỳ	196,304,064	28,304,712	224,608,776
3. Giảm trong kỳ			-
4. Số dư cuối kỳ	2,674,349,780	140,974,967	2,815,324,747
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	6,008,028,489	196,242,651	6,204,271,140
2. Tại ngày cuối kỳ	5,811,724,425	260,075,439	6,071,799,864

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

15. Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
Số dư đầu năm trước	130,000,000,000	(579,386,896)	5,875,357,026	1,897,854,977	10,184,374,971	147,378,200,078
- Tăng từ lợi nhuận năm trước			674,632,445	337,316,223		1,011,948,668
- Tăng từ kết quả HĐKD năm trước					18,582,135,450	18,582,135,450
- Tăng khác		3,467,343,518				3,467,343,518
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm từ lợi nhuận năm trước					(1,011,948,668)	(1,011,948,668)
- Giảm khác		(896,740,064)		(174,669,245)		(1,071,409,309)
Số dư cuối năm trước	130,000,000,000	1,991,216,558	6,549,989,471	2,060,501,955	27,754,561,753	168,356,269,737
Số dư đầu năm nay						
- Tăng vốn trong kỳ này						-
- Lãi trong kỳ này					4,012,520,130	4,012,520,130
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ này						-
- Lỗ trong năm nay						-
- Giảm khác		(1,991,216,558)				(1,991,216,558)
Số dư cuối kỳ	130,000,000,000	-	6,549,989,471	2,060,501,955	31,767,081,883	170,377,573,309

Bình Dương, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÁP NHỰA VĨNH KHÁNH**

Số: 371/CV/VCOM/2011
V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
năm quý 2 năm 2011 giảm hơn 10%
so với cùng kỳ năm trước

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bình Dương, ngày 25 tháng 07 năm 2011

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Căn cứ:

- Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 của Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;
- Thông tư số 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Cáp Nhựa Vĩnh Khánh.

Theo báo cáo tài chính quý 2 năm 2011, Công ty Cổ Phần Cáp Nhựa Vĩnh Khánh xin giải trình với Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước và Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội về việc lợi nhuận sau thuế quý 2 năm 2011 giảm hơn 10% so với quý 2 năm 2010 như sau:

1. Doanh thu thuần quý 2 năm 2011 tăng 47% so với quý 2 năm 2010 do Công ty đã cơ cấu tăng doanh thu của ngành hàng theo hướng tốt hơn, cụ thể : ngành vỏ xe tăng 36%, ngành cáp tăng 69% so với cùng kỳ năm trước. Tuy nhiên doanh thu tăng nhưng lợi nhuận sau thuế giảm là do:

- Tình hình kinh tế thế giới và trong nước biến động làm cho lãi suất, tỷ giá, lạm phát tăng cao. Chi phí tài chính quý 2 năm 2011 tăng 189%, trong đó chi phí lãi vay tăng 104%, chi phí bán hàng tăng 48%, chi phí quản lý tăng 29% so với quý 2 năm 2010. Như vậy tốc độ tăng doanh thu thấp hơn tốc độ tăng chi phí làm cho lợi nhuận sau thuế giảm.

- Do biến động kinh tế vĩ mô làm cho giá cả nguyên vật liệu đầu vào và chi phí dịch vụ tăng cao làm cho lợi nhuận sau thuế giảm.

Công ty Cổ Phần Cáp Nhựa Vĩnh Khánh xin báo cáo Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu TCKT.

**CÔNG TY CÁP NHỰA VĨNH KHÁNH
TỔNG GIÁM ĐỐC**