

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ - LONG AN

Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An, Xã Mỹ Hạnh Nam

Huyện Đức Hòa - Tỉnh Long An

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2011

Kết thúc vào ngày 30/09/2011

NỘI DUNG

- | | |
|---|------------|
| 1 - Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/09/2011 | : 03 trang |
| 2 - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý III năm 2011 | : 01 trang |
| 3 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ đến 30/09/2011 | : 01 trang |
| 4 - Thuyết minh báo cáo tài chính tại ngày 30/09/2011 | : 13 trang |

Tháng 10 năm 2011

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Từ ngày 01/07/2011 đến ngày 30/09/2011

Báo cáo tài chính quý III năm 2011
 Mẫu số: Q-01d

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2011)	Số đầu kỳ (30/06/2011)
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		47 647 825 920	49 470 545 722
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2 444 461 358	1 950 426 397
1. Tiền	111	V.01	2 444 461 358	1 950 426 397
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	11A		296 212 695	288 007 141
- Tiền gửi Ngân hàng	11B		2 148 248 663	1 662 419 256
- Tiền đang chuyển	11C			
2. Các khoản tương đương tiền	112			
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 (*) (2)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		36 618 981 256	37 363 583 224
1. Phải thu của khách hàng	131		39 021 982 335	38 628 548 570
2. Trả trước cho người bán	132		46 298 242	1 122 795 740
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	554 242 242	615 780 477
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		-3 003 541 563	-3 003 541 563
IV. Hàng tồn kho	140		5 947 823 917	6 156 689 616
1. Hàng tồn kho	141	V.04	5 947 823 917	6 156 689 616
- Hàng mua đang đi trên đường	148			102 016 999
- Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	142		2 028 313 951	2 536 470 659
- Công cụ, dụng cụ trong kho	143			
- Chi phí SXKD dở dang	144		534 504 117	534 504 117
- Hàng gửi đi bán	147		3 385 005 849	2 983 697 841
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2 636 559 389	3 999 846 485
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 704 496 067	2 935 919 641
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		932 063 322	1 063 926 844
B. Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		24 613 959 045	25 133 348 110
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 nội bộ dài 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		14 878 251 902	16 431 436 110
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	9 135 321 488	10 473 255 348
- Nguyên giá	222		18 290 872 434	20 459 783 222
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-9 155 550 946	-9 986 527 874
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	3 436 893 660	3 639 115 551
- Nguyên giá	225		5 869 605 642	5 869 605 642
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-2 432 711 982	-2 230 490 091
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	2 306 036 754	2 319 065 211
- Nguyên giá	228		2 605 691 260	2 605 691 260
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 299 654 506	- 286 626 049
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		6 898 995 340	6 898 995 340
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6 898 995 340	6 898 995 340
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác (260=261+262+268)	260		2 836 711 803	1 802 916 660
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	988 421 858	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		1 848 289 945	1 802 916 660
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		72 261 784 965	74 603 893 832

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2011)	Số đầu kỳ (30/06/2011)
1	2	3	4	5
Nguồn vốn				
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		40 571 340 528	41 626 512 654
I. Nợ ngắn hạn (310=311+312+313+314+315+316+317+318+319+320)	310		39 300 681 218	40 282 600 975
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	16 897 763 063	19 359 635 698
- Vay ngắn hạn			16 532 850 908	18 600 641 219
- Nợ dài hạn đến hạn trả			364 912 155	758 994 479
2. Phải trả cho người bán	312		20 256 899 580	18 986 696 503
3. Người mua trả tiền trước	313		954 788 000	1 086 353 000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	371 818 383	359 019 440
5. Phải trả người lao động	315		204 481 798	239 924 000
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
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 khác	319	V.18	1 090 341 837	720 583 777
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		- 475 411 443	- 469 611 443
II. Nợ dài hạn (330=331+332+333+334+335+336+337)	330		1 270 659 310	1 343 911 679
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	1 270 659 310	1 343 911 679
- Vay dài hạn	327		70 005 012	70 005 012
- Nợ dài hạn	328		1 200 654 298	1 273 906 667
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			
B. Vốn chủ sở hữu (400=410+420)	400		31 690 444 437	32 977 381 178
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	31 690 444 437	32 977 381 178
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		27 482 700 000	27 482 700 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2 069 196 712	2 069 196 712
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1 155 216 437	1 155 216 437
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		983 331 288	2 270 268 029
- Lãi chưa phân phối	41A		983 331 288	2 270 268 029
- Lãi lỗ chưa kết chuyển trong kỳ	41B			
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	41B			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
- Nguồn kinh phí sự nghiệp	42A			
- Chi sự nghiệp	42B			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng nguồn vốn (430=300+400)	440		72 261 784 965	74 603 893 832

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2011)	Số đầu kỳ (30/06/2011)
1	2	3	4	5

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chi Tiêu				
1. Tài sản thuê ngoài	N01	V.24		
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	N02			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi	N03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	N04			
5. Ngoại tệ các loại	N05			
6. Hạn mức kinh phí còn lại	N06			
7. Nguồn vốn khấu hao cơ bản	N09			

Ngày 19 tháng 10 năm 2011

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên)

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ III NĂM 2011

Báo cáo tài chính Quý III năm
2011
Mẫu số: Q - 02d

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III năm nay	Quý III năm 2010	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối 30/9/2011	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối 30/9/2010
1	2	3			6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	21,646,493,266	19,790,782,947	72 787 239 687	70 596 461 286
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		21,646,493,266	19,790,782,947	72 787 239 687	70 596 461 286
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	22,665,048,307	19,328,561,041	70 127 205 268	67 781 989 096
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		-1,018,555,041	462,221,906	2 660 034 419	2 814 472 190
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	46,366,312	52,335,794	699 846 759	2 396 324 132
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	964,869,402	813,869,978	2 855 914 242	2 326 153 199
-Trong đó: Chi phí lãi vay	23		964,869,402	813,869,978	2 855 914 242	2 326 153 199
8. Chi phí bán hàng	24		154,378,013	149,060,991	581 378 074	446 075 218
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		942,850,893	1,038,131,916	3 162 856 561	3 030 737 515
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh [30 = 20+(21-22)-(24+25)]	30		-3,034,287,037	-1,486,505,185	-3 240 267 699	- 592 169 610
11. Thu nhập khác	31		2,701,851,203	835,243,038	4 973 068 372	1 255 052 435
12. Chi phí khác	32		954,500,907	151,121,075	2 512 260 368	242 678 901
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,747,350,296	684,121,963	2 460 808 004	1 012 373 534
14. Phần lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-1,286,936,741	-802,383,222	- 779 459 695	420 203 924
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30			93 137 787	123 366 738
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60 = 50 - 51-52)	60		-1,286,936,741	-802,383,222	- 872 597 482	296 837 186
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		- 468	- 292	- 318	108

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 19 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên đóng dấu)

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**(Theo phương pháp trực tiếp)**

Từ ngày: 01/01/2011 đến ngày: 30/09/2011

Báo cáo tài chính Quý III
năm 2011
Mẫu số: **Q - 03d**
(Ban hành theo QĐ số

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2011	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III/2010
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và các doanh thu khác	01		88 569 049 988	79 516 476 202
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-26 048 727 742	-18 190 613 085
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-3 697 400 132	-4 336 508 312
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-2 817 685 242	-2 326 153 199
5. Tiền chi nộp thuế và các khoản khác cho nhà nước	05		-2 139 136 392	- 649 217 185
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4 244 602 821	3 639 209 503
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-6 238 383 293	-7 425 857 055
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20+30+40)	20		51 872 320 008	50 227 336 869
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			37 642 800
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			-1 992 845 000
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		28 000 000	2 887 776 000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		661 617 759	2 395 715 252
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		689 617 759	3 328 289 052
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		700 000 000	7 110 000 000
4. Tiền chi trả nợ trả nợ gốc vay	34		-52 513 990 790	-60 817 347 520
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			- 239 896 000
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-51 813 990 790	-53 947 243 520
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50		747 946 977	- 391 617 599
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1 696 514 381	3 334 787 155
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	2 444 461 358	2 943 169 556

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán tr ưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 19 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên đóng dấu)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ 01 tháng 07 đến 30 tháng 09 năm 2011

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Hồng Hà - Long An được thành lập theo biên bản thỏa thuận số 01/05/BB-HHLA ngày 01/08/2005 về việc thành lập và góp vốn điều lệ cho Công ty Cổ Phần Hồng Hà - Long An. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1100682291 (số cũ 5003000119) ngày 14/09/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 10 ngày 08/12/2010 do phòng đăng ký kinh doanh Sở Kế Hoạch Đầu Tư Tỉnh Long An cấp.

2- Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất kinh doanh

3- Ngành nghề kinh doanh

- 1- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (mã ngành : 4290 chính)
- 2- Bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia súc, gia cầm và thủy sản (mã 46204).
- 3- Bán buôn thủy sản (mã ngành 46322).
- 4- Bán buôn gạo (mã ngành 46310).
- 5- Bán lẻ thủy trong các cửa hàng chuyên doanh (mã ngành : 47222).
- 6- *Xây dựng, xây lắp, sửa chữa các công trình dân dụng, công nghiệp kỹ thuật hạ tầng khu đô thị và khu công nghiệp, thi công trang trí nội ngoại thất công trình giao thông thủy lợi, cấp thoát nước, Xử lý môi trường, Giám sát xây dựng công trình, quản lý dự án công trình dân dụng, công nghiệp, kỹ thuật hạ tầng khu đô thị và khu công nghiệp, lập dự án đầu tư, tư vấn đầu thầu, Dịch vụ môi giới, tư vấn bất động sản, Kinh doanh bất động sản Cung cấp , lắp đặt đường dây trạm biến áp, thiết bị công nghiệp, hệ thống cơ điện lạnh, Kinh doanh vận tải hàng hoá, hành khách bằng đường bộ, đường thủy. Cho thuê thiết bị máy móc xây dựng, thiết bị dây chuyền công nghệ sản xuất vật liệu xây dựng. Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng. Sản xuất phân bón. Sản xuất hoá chất (Trừ hoá chất có tính độc hại mạnh). Mua bán trang thiết bị, dụng cụ trường học, bệnh viện, văn phòng, thể thao, vật tư hàng hoá. Mua bán máy móc, thiết bị dây chuyền công nghệ phụ tùng. Sản xuất, kinh doanh thiết bị xây dựng, kết cấu thép tiền chế, các sản phẩm cơ khí. Bán buôn hóa chất. Bán lẻ lương thực, thực phẩm, đồ uống hoặc thuốc lá, thuốc láo trong các cửa hàng chuyên doanh.*

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Không thay đổi nào làm ảnh hưởng đến báo cáo tài chính quý III năm 2011.

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm).
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán Việt nam đồng (VND)

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ Kế toán Việt Nam được quy định tại Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Công ty 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 mọi quy định của từng chuẩn mực thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành áp dụng.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Nhập ký chung được thực hiện trên phần mềm máy vi tính

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

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

-Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

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

-Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác :

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

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 có gốc ngoại tệ được kết chuyển vào doanh thu và chi phí tài chính trong kỳ.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập mà để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng hóa tồn kho

-Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Công ty áp dụng nguyên tắc bình quân gia quyền để đánh giá hàng tồn kho.

-Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Kiểm kê định kỳ

-Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên.

-Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

-Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của tài sản cố định. 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 điều kiện hoạt động như dự định. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được chuyển hoá thành tài sản cố định, còn những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được khoa 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 tuân thủ theo quy định tại thông tư 203/2009/TT-BTC ban hành ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

-**Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian ước tính như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
-Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 10 năm
-Máy móc thiết bị	05 - 10 năm
-Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
-Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm
-Tài sản cố định vô hình	50 năm
-Tài sản thuê tài chính	06 - 10 năm

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

-Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

-Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

-Các khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

-Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn.

-Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.

-Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

6- 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, 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 chi phí đi vay

-Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác.

-**Phương pháp phân bổ chi phí trả trước**

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì ước ghi nhận 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 nhiều năm.

- Chi phí thành lập
- Chi phí hoạt động, chi phí chuẩn bị sản xuất
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn
- Chi phí sửa chữa lớn phát sinh một lần quá lớn

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 phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo 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 giữa số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả được lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

(Công ty chưa thực hiện lập dự phòng cho các khoản nợ phải trả)

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

Lợi nhuận chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

Doanh thu bán hàng.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận 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 hoá đã chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.
- 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 phần 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 2 điều kiện.

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

13- 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.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Đơn vị tính : VND

01 -TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

- Tiền mặt

Số cuối quý III

296,212,695

Số đầu quý (30/6/2011)

288,007,141

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

- Tiền gửi ngân hàng	2,148,248,663	1,662,419,256
- Tiền đang chuyển		
Cộng	2,444,461,358	1,950,426,397

Ghi chú : -Số dư tiền mặt tại quỹ khớp với biên bản kiểm kê quỹ tiền mặt vào ngày 30/09/2011.

-Số dư cuối kỳ của tiền gửi tại các ngân hàng khớp với sổ phụ ngân hàng ngày 30/09/2011.

02 - CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng		

03 - CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
- Phải thu khách hàng	39,021,983,335	38,628,548,570
- Trả trước cho người bán	46,298,242	1,122,795,740
- Các khoản phải thu khác	554,242,242	615,780,477
+ Cty Cho Thuê tài chính Quốc tế VILC	100,978,671	113,525,948
+ Cty Cho thuê Tài chính CILC	150,523	
+ Phải thu khác (nợ TK 338)	6,873,815	22,873,815
+ Thuế TNCN phải thu người lao động	44,289,495	44,289,495
+ Phải thu người lao động tiền BHXH	12,930,178	15,083,659
+ Phải thu khác người lao động	389,019,560	420,007,560
+		
- Dự phòng phải thu khó đòi	-3,003,541,563	-3,003,541,563
Cộng	36,618,982,256	37,363,583,224

04 - Hàng tồn kho	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
+ Giá gốc hàng tồn kho	5,947,823,917	6,156,689,616
- Hàng mua đi đường		102,016,999
- Nguyên liệu ,vật liệu tồn kho	2,028,313,951	2,536,470,659
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang (*)	3,919,509,966	3,518,201,958
- Thành phẩm		
- Hàng hóa		
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
Giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK	5,947,823,917	6,156,689,616

-Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ khớp với biên bản kiểm kê kho tại ngày 30/09/2011

-(*) : Giá trị trên chỉ tiêu chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (đầu kỳ và cuối kỳ) là số lượng bê tông đã xuất cho khách hàng vào thời điểm kết thúc 30/09/2011 nhưng chưa được khách hàng xác nhận và hồ sơ liên quan để phát hành hóa đơn, đơn vị treo lại khoản chi phí này để khi có xác nhận của khách hàng mua bê tông, đơn vị sẽ xuất hóa đơn để ghi nhận doanh thu và kết chuyển vào giá vốn. Giá trị này thực chất không phải là chi phí SXKD dở dang cuối kỳ.

-Trong số dư chi phí SXKD dở dang cuối kỳ có 534.504.117 đồng là khoản chi phí lắp đặt trạm trộn bê tông 30 m3/h cho Cty Cổ Phần Đầu tư & XD Công Nghệ 10 theo hợp đồng kinh tế số 101-06/HĐKT ngày 25/09/2006. Chi phí này đến 30/09/2011 vẫn chưa quyết toán xong với khách hàng.

05 -CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
-Chi phí công cụ dụng cụ chưa phân bổ	57,694,729	256,683,120
-Chi phí sửa chữa tài sản	1,499,207,154	2,457,593,362
-Chi phí mua bảo hiểm xe máy, MMTB	62,681,256	127,099,004
-Chi phí khác	84,912,928	94,544,155
Cộng	1,704,496,067	2,935,919,641

06 -TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
-Các khoản tạm ứng cá nhân	932,063,322	1,063,926,844
Cộng	932,063,322	1,063,926,844

07 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế GTGT được khấu trừ		

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

- Các khoản khác phải nộp Nhà nước

Cộng**0****0****08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	4,438,855,154	6,083,354,027	7,406,904,213	169,365,703	192,393,337	18,290,872,434
Số dư đầu quý	4,438,855,154	6,083,354,027	9,575,815,001	169,365,703	192,393,337	20,459,783,222
-Mua trong quý			89,751,636			89,751,636
-Đầu tư XDCB hoàn thành						0
-Tăng khác						0
-Chuyển sang BĐS đầu tư						0
-Thanh lý, nhượng bán			2,258,662,424			2,258,662,424
-Giảm khác						0
Số dư cuối quý	4,438,855,154	6,083,354,027	7,406,904,213	169,365,703	192,393,337	18,290,872,434
Giá trị hao mòn lũy kế	2,147,347,168	3,137,793,619	3,641,616,385	156,646,309	72,147,465	9,155,550,946
Số dư đầu quý	2,038,635,445	2,942,807,008	4,786,420,268	151,327,519	67,337,634	9,986,527,874
-Khấu hao trong quý	108,711,723	194,986,611	237,164,144	5,318,790	4,809,831	550,991,099
-Tăng khác						0
-Chuyển sang BĐS đầu tư						0
-Thanh lý, nhượng bán			1,381,968,027			1,381,968,027
-Giảm khác						0
Số dư cuối quý						0
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	2,291,507,986	2,945,560,408	3,765,287,828	12,719,394	120,245,872	9,135,321,488
-Tại ngày đầu quý	2,400,219,709	3,140,547,019	4,789,394,733	18,038,184	125,055,703	10,473,255,348
-Tại ngày cuối quý	2,291,507,986	2,945,560,408	3,765,287,828	12,719,394	120,245,872	9,135,321,488

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố

đảm bảo các khoản vay

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

09 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính	-	1,086,595,861	4,783,009,781	-	-	5,869,605,642
Số dư đầu quý		1,086,595,861	4,783,009,781			5,869,605,642
-Thuê tài chính trong quý						-
-Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
-Tăng khác						-
-Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
-Giảm khác						-
Số dư cuối quý		1,086,595,861	4,783,009,781			5,869,605,642
Giá trị hao mòn lũy kế	-	203,736,726	2,228,975,256	-	-	2,432,711,982
Số dư đầu quý		169,780,605	2,060,709,486			2,230,490,091
-Khấu hao trong quý		33,956,121	168,265,770			202,221,891
-Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
-Tăng khác						-
-Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
-Giảm khác						-
Số dư cuối quý		-				-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính	-	882,859,135	2,554,034,525	-	-	3,436,893,660
-Tại ngày đầu năm		916,815,256	2,722,300,295			3,639,115,551
-Tại ngày cuối năm		882,859,135	2,554,034,525			3,436,893,660

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Quyền sử dụng đất	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				2,605,691,260		2,605,691,260
Số dư đầu Quý				2,605,691,260		2,605,691,260

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

-Mua trong quý						0
-Tạo ra từ nội bộ DN						0
-Tăng do hợp nhất kinh doanh						0
-Tăng khác						0
-Thanh lý, nhượng bán						0
-Giảm khác						0
Số dư cuối năm				2,605,691,260		2,605,691,260
Giá trị hao mòn lũy kế				299,654,506		299,654,506
Số dư đầu quý				286,626,048		286,626,048
-Khấu hao trong quý				13,028,458		13,028,458
-Tăng khác						0
-Thanh lý, nhượng bán						0
-Giảm khác						0
Số dư cuối quý				299,654,506		299,654,506
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				2,306,036,754		2,306,036,754
-Tại ngày đầu năm				2,319,065,212		2,319,065,212
-Tại ngày cuối năm				2,306,036,754		2,306,036,754

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**Số cuối quý III****Số đầu quý (30/6/2011)**

- Tổng số chi phí XDCB dở dang
- Trong đó (những công trình lớn)
- + NM BTHHBR-VT số 1

12 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số dư cuối năm
Nguyên giá BĐS đầu tư				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại của BĐS đầu tư				
-Quyền sử dụng đất				
-Nhà				
-Nhà và quyền sử dụng đất				
-Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

13 - Đầu tư dài hạn khác**Số cuối quý III****Số đầu quý (30/6/2011)**

- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP XD & KD Địa ốc Tân Kỳ
- Đầu tư cổ phiếu Công ty CP ĐT & PT Hồng Hà
- Đầu tư CP Công ty CP Hồng Hà Bà Rịa - Vũng Tàu

Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
33	145,340	33	145,340
629,685	6,296,850,000	629,685	6,296,850,000
60,200	602,000,000	63,000	630,000,000

Cộng**6,898,995,340****6,926,995,340****14 - TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC****Số cuối quý III****Số đầu quý (30/6/2011)**

- Ký quỹ thuê tài chính - Cty cho thuê

423,289,945

423,289,945

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

tài chính Quốc tế VN (VILC)		
- Đặt cọc mua xe trộn bê tông & xe bơm ngang	183,000,000	187,626,715
Cty Cho thuê tài chính (CILC)		
-Đặt cọc thuê mặt bằng NMBTHHLA số 2	72,000,000	72,000,000
-Thế chấp tài sản Ngân hàng ĐT & TP - CN TP.HCM	1,170,000,000	1,120,000,000
Cộng	1,848,289,945	1,802,916,660
15 - VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
- Vay ngắn hạn	16,532,850,908	18,600,641,219
+Vay ngắn hạn NH ĐT & PT - CN TP. HCM	15,932,850,908	18,275,641,219
+Vay ngắn hạn Cty CP Đầu tư & Phát triển Hồng Hà		
+Vay ngắn hạn của các cá nhân	600,000,000	325,000,000
* Phạm Văn Tiến	600,000,000	325,000,000
 - Nợ dài hạn đến hạn trả	364,912,155	758,994,479
+Ngân hàng ĐT & PT - CN TP. HCM	154,000,000	308,000,000
+Công ty cho thuê tài chính Quốc tế VN (VILC)	131,721,683	280,304,007
+Công ty cho thuê tài chính Quốc tế CILC	79,190,472	170,690,472
-Phải trả người bán	20,256,899,580	18,986,696,503
-Người mua trả trước	954,788,000	1,086,353,000
Cộng	38,109,450,643	39,432,685,201
Ghi chú :		
-Số dư các khoản vay ngân hàng khớp với xác nhận của ngân hàng tại ngày 30/09/2011		
-Số dư khoản vay các cá nhân khớp với biên bản xác nhận vốn vay tại ngày 30/09/2011		
-Số dư phải trả người bán khớp với biên bản xác nhận công nợ tại ngày 30/09/2011		
16 - THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
- Thuế giá trị gia tăng	109,172,957	167,117,120
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu	67,293,899	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	73,738,502	73,738,502
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	121,613,025	118,163,818
-Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	371,818,383	359,019,440
17 - CHI PHÍ PHẢI TRẢ	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
-Chi phí lãi vay vốn cố định		
-Chi phí thuê bơm bê tông		
-Chi phí thí nghiệm mẫu		
-Chi phí phải trả khác		
Cộng	0	0
18 - CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	445,110,889	403,398,041
- Bảo hiểm xã hội	105,888,276	43,139,799
- Bảo hiểm y tế	23,824,862	9,252,823
- Bảo hiểm thất nghiệp	10,588,828	4,074,932
- Phải trả cổ tức (cổ đông)	60,460,000	60,460,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	321,000,000	103,000,000
- Các khoản phải trả khác	123,468,982	97,258,182
-Thuế TNCN được miễn phải trả người môi giới		
Cộng	1,090,341,837	720,583,777
19 VAY VÀ NỢ DÀI HẠN	Số cuối quý III	Số đầu quý (30/6/2011)
a - Vay dài hạn	70,005,012	70,005,012
+Vay dài hạn ngân hàng ĐT & PT - CN TP. HCM	70,005,012	70,005,012
+Vay dài hạn ngân hàng ANZ		

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

- Trái phiếu phát hành

b - Nợ dài hạn	1,200,654,298	1,273,906,667
+Thuê tài chính - Cty Cho thuê Tài chính VILC	1,065,225,722	1,138,478,091
+Thuê tài chính - Cty cho thuê tài chính CILC	135,428,576	135,428,576
Cộng	1,270,659,310	1,343,911,679

c - Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay (Quý III/2011)			Năm trước (Quý III/2010)		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 01 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	370,771,353	57,436,660	313,334,693	376,590,332	89,542,267	287,048,065
Trên 5 năm						

20 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**Số cuối quý IIISố đầu quý (30/6/2011)

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**Số cuối quý IIISố đầu quý (30/6/2011)

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

21 - 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 (LN chưa PP)	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư, phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	NV đầu tư XDCVB	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	27,482,700,000		4,857,353,795		2,027,762,786	1,134,499,474		
-Tăng vốn trong năm trước								
-Lãi trong năm trước			167,228,219					
-Tăng khác			130,000					
-Giảm vốn trong năm trước			3,065,198,429					
-Lỗ trong năm trước								
-Giảm khác								
Số dư cuối năm trước số dư đầu năm nay	27,482,700,000		1,959,513,585		2,027,762,786	1,134,499,474		
-Tăng vốn trong năm nay								

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

-Lãi trong năm nay					41,433,926	20,716,963		
-Tăng khác								
-Giảm vốn trong năm nay								
-Lỗ trong năm nay			976,182,297					
-Giảm khác								
Số dư cuối năm nay	27,482,700,000		983,331,288		2,069,196,712	1,155,216,437		

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữuSố cuối quý IIISố đầu quý (30/6/2011)

- Vốn góp của Nhà nước

27,482,700,000

27,482,700,000

- Vốn góp của các cổ đông

(Bao gồm các cổ đông sáng lập và các cổ đông khác)

Cộng**27,482,700,000****27,482,700,000****c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu****và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**Số cuối quý IIISố đầu quý (30/6/2011)

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

27,482,700,000**27,482,700,000**

+ Vốn góp đầu năm

27,482,700,000

27,482,700,000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

d - Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

+ 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

d - Cổ phiếuSố cuối quý IIISố đầu quý (30/6/2011)

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

2,748,270

2,748,270

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

2,748,270**2,748,270**

+ Cổ phiếu phổ thông

2,748,270

2,748,270

+ 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

2,748,270**2,748,270**

+ Cổ phiếu phổ thông

2,748,270

2,748,270

+ Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

(10.000 đ/cp (Mười ngàn đồng/cổ phiếu)

e - Các quỹ của doanh nghiệpSố cuối quý IIISố đầu quý (30/6/2011)

- Quỹ đầu tư phát triển

2,069,196,712

2,069,196,712

- Quỹ dự phòng tài chính

1,155,216,437

1,155,216,437

- Quỹ khen thưởng và phúc lợi

-475,411,443

-469,611,443

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

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

Đơn vị tính : VND

Năm nay (QIII/2011)Năm trước (QIII/2010)**22 -TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG****21,646,493,266****19,790,782,947****VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ (Mã số 01)**

Trong đó

- Doanh thu bán hàng

21,646,493,266

19,790,782,947

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

- (đối với DN có hoạt động xây lắp)
 + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ
 + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính

Cộng		21,646,493,266	19,790,782,947
		<u>Năm nay (QIII/2011)</u>	<u>Năm trước (QIII/2010)</u>
23 - CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU (Mã số 02)			
Trong đó			
- Chiết khấu thương mại			
- Giảm giá hàng bán			
- Hàng bán bị trả lại			
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)			
- Thuế tiêu thụ đặc biệt			
- Thuế xuất khẩu			
24 - DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ (Mã số 10)		<u>Năm nay (QIII/2011)</u>	<u>Năm trước (QIII/2010)</u>
Trong đó			
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa		21,646,493,266	19,790,782,947
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ			
Cộng		21,646,493,266	19,790,782,947
		<u>Năm nay (QIII/2011)</u>	<u>Năm trước (QIII/2010)</u>
25 - GIÁ VỐN HÀNG BÁN (Mã số 11)			
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		22,665,048,307	19,328,561,041
Cộng		22,665,048,307	19,328,561,041
		<u>Năm nay (QIII/2011)</u>	<u>Năm trước (QIII/2010)</u>
26 - DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH (Mã số 21)			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		46,366,312	8,202,914
- Cổ tức, lợi nhuận được chia			
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			
- Chiết khấu thanh toán được hưởng			517,061,220
- Thu nhập về hoạt động mua bán chứng khoán			44,112,578
- Doanh hoạt động tài chính khác			
Cộng		46,366,312	569,376,712
		<u>Năm nay (QIII/2011)</u>	<u>Năm trước (QIII/2010)</u>
27 - CHI PHÍ TÀI CHÍNH (Mã số 22)			
- Chi phí lãi vay vốn cố định (vay dài hạn NH)		12,519,182	45,764,375
- Chi phí lãi vay vốn lưu động (vay ngắn hạn NH)		873,618,765	670,032,925
- Chi phí lãi thuê tài chính		57,436,660	89,542,267
- Chi phí lãi vay cá nhân và các đối tượng khác		21,294,795	8,530,411
- Chi phí tài chính khác			
Cộng		964,869,402	813,869,978
		<u>Năm nay (QIII/2011)</u>	<u>Năm trước (QIII/2010)</u>
28 - CHI PHÍ THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ (Mã số 51)			
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		-1,286,936,741	-802,383,222
-Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
-Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		-1,286,936,741	-802,383,222
-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			
-Chi phí thuế TNDN hoãn lại (Mã số 52)			
-Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		-1,286,936,741	-802,383,222
Ghi chú :			
-Thu nhập chịu thuế của nhà máy 1, nhà máy 2, nhà máy 3 được xác định theo tỷ lệ doanh thu của từng nhà máy trên tổng doanh thu.			
-Thuế suất thuế TNDN của nhà máy 1 là 15%, nhà máy 2 và nhà máy 3 là 25%			
-Công ty đang trong giai đoạn được giảm 50% thuế TNDN.			
29 PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN QUÝ II NĂM 2011		<u>Năm nay (30/09/2011)</u>	

CÔNG TY CỔ PHẦN HỒNG HÀ -LONG AN

Địa chỉ : Đường 20, KCN Hoàng Gia Long An , Xã Mỹ Hạnh Nam, Huyện Đức Hòa , Tỉnh Long An

1	-Lợi nhuận năm 2010 còn lại chưa phân phối	1,959,513,585	
3	-Lợi nhuận kinh doanh quý I+II năm 2011	414,339,259	
3	-Lợi nhuận kinh doanh quý III năm 2011	-1,286,936,741	
4	-Tổng lợi nhuận đến 30/09/2011 (=2+3)	1,086,916,103	
	-Các khoản chi từ lợi nhuận sau thuế	0	
	+Chi phí khác		
	+Trích lập các quỹ	103,584,815	
	-Quỹ dự phòng tài chính (5%)	20,716,963	
	-Quỹ khen thưởng, phúc lợi (10%)	41,433,926	
	-Quỹ đầu tư phát triển (10%)	41,433,926	
	-Lợi nhuận còn lại đến 30/09/2011	983,331,288	
30	LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Năm nay (QIII/2011)	Năm trước (QIII/2010)
	-Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-1,286,936,741	-802,383,222
	-Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2,748,270	2,748,270
	-Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-468	-292
31	- Chi phí sản xuất , kinh doanh theo yếu tố	Năm nay (QIII/2011)	Năm trước (QIII/2010)
	- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19,483,173,468	16,105,721,536
	- Chi phí nhân công	1,065,368,950	858,955,449
	- Chi phí khấu hao tài sản cố định	766,241,447	914,740,586
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	841,189,456	761,794,382
	- Chi phí khác bằng tiền	2,038,554,832	2,111,432,408
	Cộng	24,194,528,153	20,752,644,361

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

- 32 Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc 30/09/2011 được Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt và phát hành ngày 19/10/2011.

Lập ngày 19 tháng 10 năm 2011

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)