

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30/09/2011

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		20,712,646,781	17,711,857,979
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		302,357,462	537,399,212
1. Tiền	111		302,357,462	537,399,212
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		11,309,507,823	12,307,402,444
1. Phải thu khách hàng	131		5,811,533,599	4,688,299,518
2. Trả trước cho người bán	132		1,549,719,984	170,848,686
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		3,948,254,240	7,448,254,240
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
IV. Hàng tồn kho	140		8,610,204,880	4,468,492,092
1. Hàng tồn kho	141		8,610,204,880	4,468,492,092
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		490,576,616	398,564,231
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		381,591,320	381,591,320
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		108,985,296	16,972,911
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		24,462,862,435	25,456,176,747
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		22,441,434,518	23,429,533,332
1. Tài sản cố định hữu hình	221		14,808,485,653	15,733,717,580
- Nguyên giá	222		19,284,638,752	19,284,638,752
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4,476,153,099)	(3,550,921,172)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227		4,357,375,886	4,504,901,864
- Nguyên giá	228		4,848,288,182	4,848,288,182
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(490,912,296)	(343,386,318)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		3,275,572,979	3,190,913,888

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2,000,000,000	2,000,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2,000,000,000	2,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		21,427,917	26,643,415
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		21,427,917	26,643,415
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
VI. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		45,175,509,216	43,168,034,726
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		19,238,661,809	17,269,915,134
I. Nợ ngắn hạn	310		12,242,332,408	10,232,335,733
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		6,861,876,935	7,729,650,800
2. Phải trả người bán	312		4,269,105,173	2,056,673,030
3. Người mua trả tiền trước	313		507,425,425	
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		603,924,875	446,011,903
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316			
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			
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323			
II. Nợ dài hạn	330		6,996,329,401	7,037,579,401
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334		6,996,329,401	7,037,579,401
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		25,936,847,407	25,898,119,592
I. Vốn chủ sở hữu	410		25,936,847,407	25,898,119,592
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		22,200,000,000	22,200,000,000
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			

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3,736,847,407	3,698,119,592
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			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
C. LỢI ÍCH CÒ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		45,175,509,216	43,168,034,726
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		0	0
5. Ngoại tệ các loại	05		0	0
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		0	0

Hà Nội, Ngày 30 Tháng 09 Năm 2011

Người Lập

Giám Đốc

CÔNG TY: Cổ phần phát triển nhà và SXVL XD Chí Linh
Địa chỉ: 10/26/1 Phan Đình Giót, Thanh Xuân Hà Nội
Tel: 04.22102901 Fax: 04.35544639

Báo cáo tài chính
Quý III năm tài chính 2011

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ III

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1,470,979,700	1,063,867,127	5,073,946,055	9,755,589,940
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1,470,979,700	1,063,867,127	5,073,946,055	9,755,589,940
4. Giá vốn hàng bán	11		1,074,140,773	926,999,911	3,687,907,492	5,349,920,680
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		396,838,927	136,867,216	1,386,038,563	4,405,669,260
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		268,717	182,884	687,605	488,912
7. Chi phí tài chính	22		15,377,968	135,316,268	45,854,744	895,580,999
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15,377,968	135,316,268	45,854,744	895,580,999
8. Chi phí bán hàng	24		94,148,753	37,279,359	276,549,816	708,877,836
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		204,305,997	180,530,379	627,186,096	507,780,789
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		83,274,926	(216,075,906)	437,135,512	2,293,918,548
11. Thu nhập khác	31		-	118,181,818	-	118,181,818
12. Chi phí khác	32			207,376,046		214,145,446
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	(89,194,228)	-	(95,963,628)
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		83,274,926	(305,270,134)	437,135,512	2,197,954,920
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		20,818,731		109,283,878	549,488,730
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		62,456,195	(305,270,134)	327,851,634	1,648,466,190
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		28	(215)	148	1,161

Người lập

Giám Đốc

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ II

Chi tiêu	Mã chi 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)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		4,965,531,992	9,079,630,543
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5,476,523,233)	(5,896,264,667)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,135,000,823)	(1,996,010,314)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(45,854,744)	(895,580,999)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3,812,598,215	-
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(301,259,546)	(8,197,133,165)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		819,491,861	(7,905,358,602)
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		(146,052,341)	(118,262,094)
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		-	(2,000,000,000)
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		687,605	488,912
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(145,364,736)	(2,117,773,182)
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		-	7,400,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	4,016,650,800
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(909,023,865)	(637,933,666)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(909,023,865)	10,778,717,134
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(234,896,740)	755,585,350
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		537,254,202	266,129,950
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		302,357,462	1,021,715,300

Hà Nội, Ngày 30 Tháng 09 Năm 2011

Người Lập

Giám Đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**QUÝ III NĂM 2011****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Phát triển nhà và Sản xuất vật liệu xây dựng Chí Linh được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101448493 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp ngày 10 tháng 02 năm 2004, đăng ký thay đổi lần 7 ngày 04 tháng 08 năm 2010.

Công ty có đơn vị thành viên sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Phát triển nhà và Sản xuất vật liệu xây dựng Chí Linh	Km6 quốc lộ 18 thôn Đại Bát, Xã Hoàng Tân, huyện Chí Linh, Hải Dương

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất vật liệu xây dựng, xây dựng, thương mại.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, đường dây và trạm điện đến 35KV;
- Trang trí nội, ngoại thất;
- Kinh doanh bất động sản;
- Buôn bán vật liệu xây dựng, vật liệu, thiết bị điện, nước, điện máy;
- Sửa chữa, gia công, chế tạo, buôn bán và cho thuê máy móc, thiết bị phục vụ thi công xây dựng trong lĩnh vực giao thông vận tải;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Sản xuất, mua bán, sửa chữa, bảo dưỡng thiết bị, dụng cụ, máy móc cơ khí phục vụ nông nghiệp, công nghiệp, xây dựng;
- Kinh doanh dịch vụ khu du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí, thể dục thể thao;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Khai thác khoáng sản (trừ khoáng sản cấm);
- Kinh doanh vận tải bằng ô tô theo các loại hình sau: Vận tải khách theo tuyến cố định và theo hợp đồng; Vận tải bằng taxi, xe buýt; Vận tải khách du lịch; Vận tải hàng hóa;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải bằng đường thủy nội địa theo hợp đồng;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng, dịch vụ ăn uống.

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

Trong năm 2010, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra đòi hỏi phải trình bày hay công bố trên Báo cáo tài chính.

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

- 1. Kỳ kế toán:** Kỳ kế toán của Công ty 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:** Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp.

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 doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ Kế toán doanh nghiệp của Bộ tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các 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 đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính theo hình thức Nhật ký chung.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

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

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**a) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên liệu, vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không được ghi nhận vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất;
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
- Chi phí bán hàng;
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

b) Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao trích theo phương pháp đường thẳng được quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính Việt Nam. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20-25 năm
- Máy móc thiết bị	10-12 năm
- Phương tiện vận tải	8-10 năm
- Thiết bị quản lý	3-8 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	25 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- 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 cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định 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 được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ

sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

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

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) 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 thoả mãn hai (2) điều kiện sau:

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d) Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở để xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành trên cơ sở có quyết toán khối lượng giữa chủ đầu tư và nhà thầu thi công.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

10. 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 TNDN 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 TNDN.

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

12. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Số dư các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm báo cáo được phân loại và phản ánh trên báo cáo như sau:

- Là khoản nợ ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán đến 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Là khoản nợ dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1 . TIỀN**

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Tiền mặt	297,075,684	529,589,843
Tiền gửi ngân hàng	5,281,778	7,809,369
- Ngân hàng TMCP Đại Dương - CN Thăng Long	1,991,591	1,955,591
- Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín	45,647	44,632
- Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	-	2,410,892
- Ngân hàng NN & PTNT - CN Hải Dương	1,110,951	1,214,251
- Ngân hàng NN & PTNT - CN Hà Nội	1,133,456	2,184,003
- Ngân hàng VIB	1,000,133	-
Cộng	302,357,462	537,399,212

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	3,948,254,240	7,448,254,240
- Nguyễn Thanh Tuấn	470,000,000	2,470,000,000
- Đặng Thị Dương	-	1,500,000,000
- Phạm Xuân Tùng	2,200,000,000	2,200,000,000
- Bùi Thị Nụ	1,230,000,000	1,230,000,000
Trả trước ngắn hạn khác	48,254,240	48,254,240
- Phải thu khác	48,254,240	48,254,240
Cộng	3,948,254,240	7,448,254,240

4 . HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	2,416,663,401	4,248,438,576
Công cụ, dụng cụ	117,542,727	109,149,000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,480,009,154	-
Thành phẩm	2,595,989,598	110,904,516
Hàng hóa	-	-
Hàng gửi đi bán	-	-
Hàng hóa kho bảo thuế	-	-
Hàng hóa bất động sản	-	-
	8,610,204,880	4,468,492,092

5 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**6 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC****7 . PHẢI THU DÀI HẠN NỘI BỘ****8 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC**

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ SX VL XÂY DỰNG CHÍ LINH

Số 10, ngách 26, ngõ 1, phố Phan Đình Giót, phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/09/2011

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ QL	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	10,525,474,384	7,871,650,375	778,506,493	109,007,500	-	19,284,638,752
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB h. thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đ. tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	10,525,474,384	7,871,650,375	778,506,493	109,007,500	-	19,284,638,752
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1,916,781,912	1,462,343,292	145,633,904	26,162,068	-	3,550,921,176
Số tăng trong năm	489,785,157	361,440,993	58,387,986	15,617,787	-	925,231,923
- Khấu hao trong năm	489,785,157	361,440,993	58,387,986	15,617,787	-	925,231,923
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đ. tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	2,406,567,069	1,823,784,285	204,021,890	41,779,855	-	4,476,153,099
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	8,608,692,472	6,409,307,083	632,872,589	82,845,432	-	15,733,717,576
Tại ngày cuối năm	8,118,907,315	6,047,866,090	574,484,603	67,227,645	-	14,808,485,653

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ SX VL XÂY DỰNG CHÍ LINHSố 10, ngách 26, ngõ 1, phố Phan Đình Giót,
phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2011

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**11 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Giá trị thương hiệu	Phần mềm TSCĐ Vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	4,848,288,182	-			4,848,288,182
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-
- Tăng khác					-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	4,848,288,182	-	-	-	4,848,288,182
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	343,386,318	-		-	343,386,318
Số tăng trong năm	147,525,978	-	-		147,525,978
- Khấu hao trong năm					-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	490,912,296	-	-	-	490,912,296
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	4,504,901,864	-	-	-	4,504,901,864
Tại ngày cuối năm	4,357,375,886	-	-	-	4,357,375,886

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	3,275,572,979	319,913,888
Trong đó:		
- Nhà máy Gạch Tuynel Trung Việt - Hoàng Tân	3,275,572,979	319,913,888
Cộng	3,275,572,979	319,913,888

13 . TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**14 . ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC**

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Góp vốn vào Công ty Cổ phần Tây Bắc	2,000,000,000	2,000,000,000
Cộng	2,000,000,000	2,000,000,000

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Chi phí phân bổ Công cụ dụng cụ	21,427,917	26,745,284
Cộng	21,427,917	26,745,284

16 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Vay ngắn hạn Ngân hàng - VND	6,861,876,935	7,729,650,800
Vay Ngân hàng Phát triển Nhà Đồng bằng Sông Cửu Long - Chi nhánh Hải Dương	-	
Nợ dài hạn đến hạn trả	6,861,876,935	7,729,650,800

Các khoản vay ngắn hạn (tiếp)

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ SX VL XÂY DỰNG CHÍ LINH**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Số 10, ngách 26, ngõ 1, phố Phan Đình Giót,
phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2011

Các bên vay	Lãi suất vay	Thời hạn	Tổng giá trị khoản vay	Số dư cuối năm	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng TMCP Đại Dương - CN Hà Nội					
Hợp đồng số HD 0036/2010/HĐTD1 OCEAN	thời điểm	12 tháng	4,000,000,000	4,000,000,000	Thế chấp
Ngân hàng Phát triển Nhà Đồng bằng Sông Cửu Long - CN Hải Dương					
Hợp đồng số 050709/HĐTD	thời điểm	6 tháng	4,000,000,000	2,861,876,935	Thế chấp
Cộng			8,000,000,000	6,861,876,935	

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối Kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	485,617,088	438,084,815
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	98,267,238	9,802,091
Thuế thu nhập cá nhân	-	-
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	583,884,326	447,886,906

19 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối Kỳ VND	Đầu kỳ VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	-	-

20 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN NỘI BỘ**21 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN**

	Cuối Kỳ VND	Đầu kỳ VND
Vay dài hạn	6,996,329,401	7,037,579,401
- Vay ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam	155,850,000	197,100,000
- Vay Ngân hàng Phát triển Nhà Đồng bằng Sông Cửu Long - Chi nhánh Hải Dương	6,840,479,401	6,840,479,401
Nợ dài hạn	-	-
Cộng	6,996,329,401	7,037,579,401

Các bên vay	Lãi suất vay	Thời hạn	Tổng giá trị khoản vay	Số dư cuối năm	Phương thức bảo đảm
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Thăng Long					
Hợp đồng số 21504/HĐTD/TCB	thời điểm	48 tháng	330,000,000	155,850,000	Thế chấp
Ngân hàng Phát triển Nhà Đồng bằng Sông Cửu Long - CN Hải Dương					
Hợp đồng số 050709/HĐTD	thời điểm	60 tháng	8,000,000,000	6,840,479,401	Thế chấp
Cộng			8,330,000,000	6,996,329,401	

22 . TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

23 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ SX VL XÂY DỰNG CHÍ LINH**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Số 10, ngách 26, ngõ 1, phố Phan Đình Giót,
phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2011

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư, phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm trước	12,000,000,000	-	-	-	2,983,925,189
Tăng vốn trong năm trước	2,200,000,000	-	-	-	-
Lãi trong năm trước					714,148,056
Giảm khác					
Số dư cuối năm trước	22,200,000,000	-	-	-	3,698,073,245
Tăng vốn trong năm nay	0	-	-	-	-
Lãi trong năm nay					38,744,162
Giảm khác					
Số dư cuối năm nay	22,200,000,000	-	-	-	3,736,817,407

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối Kỳ VND	%	Đầu Kỳ VND	%
Vốn góp của Nhà nước		0%		0%
Vốn góp của các đối tượng khác	22,200,000,000	100%	22,200,000,000	156%
- Do pháp nhân nắm giữ	-		-	
- Do thể nhân nắm giữ	22,200,000,000		22,200,000,000	
Cộng	22,200,000,000		22,200,000,000	

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	22,200,000,000	12,000,000,000
- Vốn góp tăng trong năm	-	2,200,000,000
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	22,200,000,000	14,200,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu

	Cuối kỳ VND	Đầu Kỳ VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,220,000	2,220,000
- Cổ phiếu phổ thông	2,220,000	2,220,000
- 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	2,220,000	2,220,000
- Cổ phiếu phổ thông	2,220,000	2,220,000
- Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

10.000 đồng

24 . NGUỒN KINH PHÍ

25 .TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Năm nay

Năm trước

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ SX VL XÂY DỰNG CHÍ LINH**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Số 10, ngách 26, ngõ 1, phố Phan Đình Giót,
phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2011

	VND	VND
Doanh thu bán hàng	5,073,946,055	8,691,722,812
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	

CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ SX VL XÂY DỰNG CHÍ LINH**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Số 10, ngách 26, ngõ 1, phố Phan Đình Giót,
phường Phương Liệt, quận Thanh Xuân, Hà Nội

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2011

- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	-	-
Cộng	5,073,946,055	8,691,722,812
26 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của hàng bán và dịch vụ đã cung cấp	3,687,907,492	4,422,920,768
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	-
Cộng	3,687,907,492	4,422,920,768
27 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	687,605	306,028
Cộng	687,605	306,028
28 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	45,854,744	760,246,731
Cộng	45,854,744	760,246,731
29 . THU NHẬP KHÁC		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu nhập khác	-	-
Cộng	-	-
30 . CHI PHÍ KHÁC		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí khác	-	5,400,000
Cộng	-	5,400,000
31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	437,135,512	2,503,225,053
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế	437,135,512	2,503,225,053
Thuế suất	25%	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	109,283,878	625,806,263
Cộng	109,283,878	625,806,263

VI. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác****a) Các khoản phải thu khách hàng và trả trước cho người bán****Cuối Kỳ****Đầu Kỳ**