

**CÔNG TY: cổ phần Viglacera Đông Triều**  
**Địa chỉ: Xuân Sơn Đông Triều Quảng Ninh**  
**Tel: ..... Fax: .....**

**Báo cáo tài chính**  
**Quý IV Năm 2011**

**Mẫu số .....**

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			<b>234,487,254,909</b>	<b>138,785,379,868</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>53,308,400,961</b>	<b>51,167,940,404</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>9,764,950,157</b>	<b>2,486,730,619</b>
1. Tiền	111	V,01	9,764,950,157	2,486,730,619
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>18,914,369,227</b>	<b>17,314,707,036</b>
1. Phải thu khách hàng	131		9,087,551,392	10,492,667,336
2. Trả trước cho người bán	132		1,205,244,225	784,702,160
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			0
5. Các khoản phải thu khác	135	V,03	9,136,716,135	6,552,480,065
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-515,142,525	-515,142,525
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>21,462,161,047</b>	<b>29,641,902,094</b>
1. Hàng tồn kho	141	V,04	21,462,161,047	29,641,902,094
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,166,920,530</b>	<b>1,724,600,655</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		52,941,578	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,423,367	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V,05	341,714,965	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		2,770,840,620	1,724,600,655
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>181,178,853,948</b>	<b>87,617,439,464</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V,06	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	V,07	0	0
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>172,963,072,327</b>	<b>80,812,412,958</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V,08</b>	<b>76,953,229,113</b>	<b>75,602,395,106</b>
- Nguyên giá	222		129,237,124,836	119,660,360,805
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-52,283,895,723	-44,057,965,699
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V,09</b>	<b>104,113,560</b>	<b>156,195,315</b>
- Nguyên giá	225		568,164,714	568,164,714
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-464,051,154	-411,969,399
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V,10</b>	<b>1,081,281,550</b>	<b>1,405,170,445</b>
- Nguyên giá	228		3,510,000,000	3,510,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-2,428,718,450	-2,104,829,555
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V,11	94,824,448,104	3,648,652,092
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V,12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	0

<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>2,710,000,000</b>	<b>710,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,500,000,000	500,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V,13	210,000,000	210,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		0	0
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5,505,781,621</b>	<b>6,095,026,506</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V,14	5,505,781,621	6,095,026,506
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V,21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>234,487,254,909</b>	<b>138,785,379,868</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>234,487,254,909</b>	<b>138,785,379,868</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>198,709,893,781</b>	<b>100,913,521,352</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>100,025,783,202</b>	<b>70,700,299,043</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V,15	81,406,390,815	61,920,749,728
2. Phải trả người bán	312		5,628,161,641	2,656,047,448
3. Người mua trả tiền trước	313		606,409,800	
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V,16	1,386,329,915	2,154,501,465
5. Phải trả người lao động	315		4,942,449,972	3,072,323,155
6. Chi phí phải trả	316	V,17	702,077,273	101,700,500
7. Phải trả nội bộ	317		849,101,624	812,968,824
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V,18	3,556,573,393	334,147,918
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		948,288,769	-352,139,995
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>98,684,110,579</b>	<b>30,213,222,309</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		35,043,928,640	13,923,390,592
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V,19		0
3. Phải trả dài hạn khác	333		338,831,653	418,831,653
4. Vay và nợ dài hạn	334	V,20	63,041,582,072	15,595,155,550
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V,21		0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		259,768,214	275,844,514
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			0
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>35,777,361,128</b>	<b>37,871,858,516</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V,22</b>	<b>35,777,361,128</b>	<b>37,871,858,516</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		20,000,000,000	10,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		50,000,000	50,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,000,000,000	1,000,000,000
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			8,403,719
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		11,389,899,796	7,788,220,394
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,172,412,056	1,310,557,093
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		286,504,300	139,504,300
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		878,544,976	17,575,173,010
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V,23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0

C. LỢI ÍCH CỎ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		234,487,254,909	138,785,379,868
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			0	0
1. Tài sản thuê ngoài	01	24	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

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thị Vân

Đậu Thị Tuyết

Chi tiêu	MCT	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	VI,25	66,278,480,687	55,130,616,768	170,217,420,955	150,112,448,544
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		3,782,232,147	0	3,782,232,147	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		62,496,248,540	55,130,616,768	166,435,188,808	150,112,448,544
4. Giá vốn hàng bán	11	VI,27	58,759,265,937	43,477,999,523	136,843,924,448	114,107,192,659
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		3,736,982,603	11,652,617,245	29,591,264,360	36,005,255,885
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI,26	139,772,003	364,751,523	1,234,200,896	454,655,405
7. Chi phí tài chính	22	VI,28	4,336,535,839	2,143,042,074	15,785,742,663	6,392,695,400
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0		
8. Chi phí bán hàng	24		2,281,696,435	1,400,384,926	6,113,772,485	5,091,478,356
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,631,802,153	1,848,533,309	7,846,935,939	6,608,948,942
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		-4,373,279,821	6,625,408,459	1,079,014,169	18,366,788,592
11. Thu nhập khác	31		22,237,000	9,087,450	56,487,650	1,331,896,269
12. Chi phí khác	32				20,209,256	2,000,000
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		22,237,000	9,087,450	36,278,394	1,329,896,269
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		-4,351,042,821	6,634,495,909	1,115,292,563	19,696,684,861
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI,30	-1,080,518,205	826,811,989	277,815,641	2,459,585,608
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI,30	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		-3,270,524,616	5,807,683,920	837,476,922	17,237,099,253
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		0	0	0	0

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2012

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thị Vân

Đậu Thị Tuyết

CÔNG TY: cổ phần Viglacera Đông Triều

Địa chỉ: Xuân Sơn Đông Triều Quảng Ninh

Tel: ..... Fax: .....

Báo cáo tài chính

Năm tài chính 2011

Mẫu số .....

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - quý IV

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV (Năm nay)	Quý IV (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			0	0
1. Lợi nhuận trước thuế	01		-4,305,274,357	6,634,495,909
2. Điều chỉnh cho các khoản			1,328,607,289	1,830,780,355
- Khấu hao TSCĐ	02		1,328,607,289	1,830,780,355
- Các khoản dự phòng	03		0	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			0
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		0	0
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		-2,976,667,068	8,465,276,264
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		451,480,727	-59,065,494
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		1,658,773,404	-2,557,900,147
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2,161,998,905	-4,207,424,398
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		479,457,988	66,275,768
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			-1,069,760,443
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		1,775,043,956	637,401,550
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				0
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-2,220,322,141	-637,811,080
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-2,220,322,141	-637,811,080
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		59,575,362,379	34,383,792,151
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-50,207,742,711	-34,202,299,227
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		9,367,619,668	181,492,924
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		8,922,341,483	181,083,394
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		842,608,674	2,305,647,225
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	9,764,950,157	2,486,730,619

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Lập ngày 20 tháng 01 năm 2012

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thị Vân

Đậu Thị Tuyết

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

### I. Đặc điểm hoạt động

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất vật liệu xây dựng
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất vật liệu xây dựng

### II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- 1- Niên độ kế toán ( bắt đầu từ ngày 01/01/ kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm )
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

### III. Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ hiện hành
- 2- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

### IV. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

- 1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm
  - 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 và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng 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.

- 2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

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

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.

Sản phẩm dở dang cuối kỳ được xác định theo sản lượng hoàn thành tương đương và tỷ lệ thu bình quân theo khoán.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ): Kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- 3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận:
  - + Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 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.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi:

- 4- Nguyên tắc xác định các khoản phải thu, phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

- Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:
- Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

- 5- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ:
  - + Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình
  - + Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.
- 6- Hợp đồng thuê tài chính:
- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính
  - + Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
  - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính
  - + TSCĐ thuê tài chính đ
- 7- Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:
- 8- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:
- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:
  - + Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là
  - + Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
  - Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:
  - Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:
  - + Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:
  - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:
- 9- Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:
- 10- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:
  - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn
  - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác:
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:
- 11- Kế toán các hoạt động liên doanh:
- Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát; cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:
- 12- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:
- 13- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:
- 14- Ghi nhận các khoản chi phí trả trước, dự phòng:
- 15- Ghi nhận các trái phiếu có thể chuyển đổi:
- 16- Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và phương pháp dự phòng rủi ro hối đoái:
- 17- Nguồn vốn chủ sở hữu
- + Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:
  - + Ghi nhận cổ tức: 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.
  - + Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ lợi nhuận sau thuế:
- 18- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu
- + Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng: được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:
    - Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát
    - 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
  - + Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ:
    - Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã

hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được 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*

+ Nguyên tắc ghi nhận 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 thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

19- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí xây dựng:

+ Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng:

+ Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1 . TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt tại quỹ	465,985,227	101,448,918
Tiền gửi ngân hàng	9,298,964,930	2,385,281,701
Tiền đang chuyển	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9,764,950,157</b>	<b>2,486,730,619</b>

### 3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi quá quỹ khen thưởng phúc lợi		
Phải thu người lao động		
Phải thu khác	9,136,716,135	6,552,480,065
<b>Cộng</b>	<b>9,136,716,135</b>	<b>6,552,480,065</b>

### 4 . HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu	10,890,546,088	20,826,940,818
Công cụ, dụng cụ	916,514,665	852,702,459
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	6,253,002,595	4,247,519,910
Thành phẩm	3,306,363,299	3,619,004,507
Hàng hóa	95,734,400	95,734,400
<b>Cộng</b>	<b>21,462,161,047</b>	<b>29,641,902,094</b>

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK trong năm

\* Giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK

\* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK

21,462,161,047

29,641,902,094

## 8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	TSCĐ khác	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ	43,522,558,315	76,722,320,535	670,441,450	693,757,702		121,609,078,002
Số tăng trong kỳ	8,394,557,233	3,252,302,530	0	0		11,646,859,763
- Mua trong năm						0
- Đầu tư XD CB hoàn thành	8,394,557,233	3,252,302,530				11,646,859,763
- Tăng khác						0
Số giảm trong kỳ	1,806,948,985	2,211,863,944	0	0	0	4,018,812,929
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác	1,806,948,985	2,211,863,944				4,018,812,929
Số dư cuối kỳ	50,110,166,563	77,762,759,121	670,441,450	693,757,702	0	129,237,124,836
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	17,870,648,559	31,954,135,916	670,441,450	528,420,809		51,023,646,734
Số tăng trong kỳ	459,683,698	784,202,559	0	16,362,732	0	1,260,248,989
- Khấu hao trong kỳ	459,683,698	784,202,559		16,362,732		1,260,248,989
- Tăng khác						0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	18,330,332,257	32,738,338,475	670,441,450	544,783,541	0	52,283,895,723
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	25,651,909,756	44,768,184,619	0	165,336,893	0	70,585,431,268
Tại ngày cuối kỳ	31,779,834,306	45,024,420,646	0	148,974,161	0	76,953,229,113

## 9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	TSCĐ khác	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số dư đầu kỳ			568,164,714			568,164,714
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0		0
- Thuê tài chính trong năm						0
- Mua lại TSCĐ thuê TC						0
- Tăng khác						0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê TC						0
- Giảm khác						0

Số dư cuối kỳ	0	0	568,164,714	0	0	568,164,714
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ			454,581,744			454,581,744
Số tăng trong kỳ		0	9,469,410			9,469,410
- Khấu hao trong kỳ			9,469,410			9,469,410
- Mua lại TSCĐ thuê TC						0
- Tăng khác						0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê TC						
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	0	464,051,154	0	0	464,051,154
<b>Giá trị còn lại</b>						
Tại ngày đầu kỳ	0	0	113,582,970	0	0	113,582,970
Tại ngày cuối kỳ	0	0	104,113,560	0	0	104,113,560

## 10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	0			3,510,000,000	3,510,000,000
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0
- Mua trong năm					
- Tăng khác					0
Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	0	0	0	3,510,000,000	3,510,000,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ				2,369,829,560	2,369,829,560
Số tăng trong kỳ	0	0	0	58,888,890	58,888,890
- Khấu hao trong kỳ				58,888,890	58,888,890
Giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ	-	-	-	2,428,718,450	2,428,718,450
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	0		0	1,140,170,440	1,140,170,440
Tại ngày cuối kỳ	0		0	1,081,281,550	1,081,281,550

## 11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Mua sắm TSCĐ	58,451,061,397	
Xây dựng cơ bản dở dang	35,612,315,468	2,535,963,236
Sửa chữa lớn TSCĐ	761,071,239	1,112,688,856
<b>Cộng</b>	<b>94,824,448,104</b>	<b>3,648,652,092</b>

### 13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con		
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	2,500,000,000	500,000,000
Đầu tư dài hạn khác	210,000,000	210,000,000
<b>Cộng</b>	<b>2,710,000,000</b>	<b>710,000,000</b>

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư dài hạn khác				
- Đầu tư cổ phiếu	11,000	110,000,000	11,000	110,000,000
- Đầu tư trái phiếu		100,000,000		100,000,000
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
Lí do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/cổ phiếu/ trái phiếu:				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				

### 14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Trảng An	3,389,105,826	3,430,531,104
Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Đầm Hà	248,397,830	248,397,830
Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển	1,868,277,965	2,416,097,572
<b>Cộng</b>	<b>5,505,781,621</b>	<b>6,095,026,506</b>

### 15 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Vay ngắn hạn	80,156,740,815 #	54,920,749,728
Nợ dài hạn đến hạn trả	1,249,650,000	7,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>81,406,390,815</b>	<b>61,920,749,728</b>

### 16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
------------	-----------

	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng		775,053,251
Thuế xuất, nhập khẩu		0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,245,676,821	1,362,518,040
Thuế tài nguyên		0
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	29,295,000	0
Các loại thuế khác	35,123,195	16,930,174
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	76,234,899	
<b>Cộng</b>	<b>1,386,329,915</b>	<b>2,154,501,465</b>
<b>17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí nhập húng hoa đơn chưa về		101,700,500
Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
Chi phí phải trả khác	702,077,273	
<b>Cộng</b>	<b>702,077,273</b>	<b>101,700,500</b>
<b>18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	
Bảo hiểm y tế		-
Bảo hiểm xã hội	1,772,417,253	
Kinh phí công đoàn	1,112,188,071	213,954,745
Quỹ quản lý cấp trên	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	671,968,069	539,024,826
<b>Cộng</b>	<b>3,556,573,393</b>	<b>752,979,571</b>
<b>29 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
<b>Vay dài hạn</b>	<b>63,041,582,072</b>	<b>15,595,155,550</b>
Vay ngân hàng	47,723,412,080	13,811,795,000
Vay đối tượng khác	15,318,169,992	1,783,360,550
<b>Nợ dài hạn</b>		
Thuê tài chính	0	0
Trái phiếu phát hành	0	0
Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>63,041,582,072</b>	<b>15,595,155,550</b>

## 22 VỐN CHỦ SỞ HỮU

### 22.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn khác
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>10,000,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>7,788,220,394</b>	<b>1,310,557,093</b>	<b>17,575,173,010</b>	<b>100,000,000</b>
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước						
Tăng khác						
Giảm vốn trong năm trước						
Chia cổ tức						
Giảm khác						
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>20,000,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>11,389,899,796</b>	<b>2,172,412,056</b>	<b>2,039,841,041</b>	<b>1,301,504,300</b>
Tăng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ						
Tăng khác						
Giảm vốn trong kỳ						
Chia cổ tức						
Giảm khác					1,161,296,065	15,000,000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>20,000,000,000</b>	<b>50,000,000</b>	<b>11,389,899,796</b>	<b>2,172,412,056</b>	<b>878,544,976</b>	<b>1,286,504,300</b>

## 22.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Vốn góp của Nhà nước	4,590,000,000	4,590,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	5,410,000,000	5,410,000,000
Tăng vốn điều lệ	10,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>20,000,000,000</b>	<b>10,000,000,000</b>
Toàn bộ số vốn tại Công ty là vốn cổ phần thường		

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	10,000,000,000	10,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	10,000,000,000	
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	20,000,000,000	10,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		

## 22.4. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	2,000,000	1,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	2,000,000	1,000,000

- Cổ phiếu thường	2,000,000	1,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,000,000	1,000,000
- Cổ phiếu thường	2,000,000	1,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng		

## 22.5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(3,270,524,616)	5,807,683,920
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận kế toán để xác định Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	2,000,000	1,000,000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1,635)	5,808

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG KẾT QUẢ KINH DOANH

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

	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	33,061,810,992	55,130,616,768
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	33,061,810,992	55,130,616,768
- Doanh thu khác		
Doanh thu của hợp đồng xây dựng	33,216,669,695	
<b>Cộng</b>	<b>66,278,480,687</b>	<b>55,130,616,768</b>

### 26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	3,782,232,147	
<b>Cộng</b>	<b>3,782,232,147</b>	<b>0</b>

### 27 . DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	29,279,578,845	55,130,616,768

Doanh thu thuần khác	0	0
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	33,216,669,695	0
<b>Cộng</b>	<b>62,496,248,540</b>	<b>55,130,616,768</b>
<b>28 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa đã bán	26,206,929,636	43,477,999,523
Giá vốn của hàng hóa dịch vụ khác		
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	32,552,336,301	
<b>Cộng</b>	<b>58,759,265,937</b>	<b>43,477,999,523</b>
<b>29 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,455,475	364,751,523
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	135,316,528	
<b>Cộng</b>	<b>139,772,003</b>	<b>364,751,523</b>
<b>30 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	Quý IV năm 2011	Quý IV năm 2010
	VND	VND
Lãi tiền vay	4,336,535,839	2,143,042,074
Chi phí thuê tài chính, thuê tài sản		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Lỗ do bán ngoại tệ		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>4,336,535,839</b>	<b>2,143,042,074</b>

### 31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Công ty có nghĩa vụ nộp những loại thuế sau đây:

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Thuế suất 25% trên lợi nhuận thu được.
- Năm 2010 đơn vị được miễn giảm 50% thuế TNDN.
- Thuế GTGT phải nộp theo quy định của luật thuế GTGT.
- Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại Việt Nam

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

	Quý IV năm 2011 VND	Quý IV năm 2010 VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		826,811,989
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước và chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	(1,080,518,205)	
<b>Cộng</b>	<b>(1,080,518,205)</b>	<b>826,811,989</b>

### 33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý IV năm 2011 VND	Quý IV năm 2010 VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7,080,562,767	16,602,954,014
- Chi phí nhân công	3,339,447,036	6,763,973,859
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,208,751,539	1,649,871,648
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	996,927,774	1,990,771,695
- Chi phí khác bằng tiền	2,410,545,164	2,424,822,931
<b>Cộng</b>	<b>15,036,234,280</b>	<b>29,432,394,147</b>

## VII. THÔNG TIN KHÁC

\* Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	năm 2011	năm 2010
<b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>			
<i>1.1 Bố trí cơ cấu tài sản</i>			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%		
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%		
<i>1.1 Bố trí cơ cấu vốn</i>			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%		
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%		
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
<i>2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả</i>	Lần		
<i>2.2 Tổng Tài sản LD và đầu tư ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn</i>	Lần		
<i>2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn</i>	Lần		
<i>2.3 Giá trị thuần của TSCĐ mua sắm bằng vay dài hạn hoặc nợ dài hạn/Tổng nợ dài hạn</i>	Lần		

### 3. Tỷ suất sinh lời

#### 3.1 Lợi nhuận / doanh thu

- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%

#### 3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản

- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%

#### 3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH

#### \* Số liệu đầu kỳ, số liệu so sánh

Số liệu đầu kỳ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011. Số liệu này đã được phân loại phù hợp để so sánh.

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2011 đến ngày 31/12/2011, được phân loại phù hợp để so sánh

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Vân

Đậu Thị Tuyết