

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

Quý III năm 2010

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

ĐVT: Đồng

STT	Nội dung	Số đầu năm	Số dư cuối kỳ
I	Tài sản ngắn hạn	198,022,014,196	185,610,741,237
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	23,181,640,377	17,923,434,867
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	9,064,264,752	6,234,529,598
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	146,323,404,033	136,298,139,055
4	Hàng tồn kho	16,947,324,516	21,771,172,008
5	Tài sản ngắn hạn khác	2,505,380,518	3,383,465,709
II	Tài sản dài hạn	43,021,415,227	41,447,241,544
1	Các khoản phải thu dài hạn	0	0
2	Tài sản cố định	22,131,099,177	20,807,539,796
	- Tài sản cố định hữu hình	10,776,549,233	9,686,043,333
	- Tài sản cố định vô hình	11,255,425,944	11,022,372,463
	- Tài sản cố định thuê tài chính	0	0
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	99,124,000	99,124,000
3	Bất động sản đầu tư	11,903,912,503	11,713,635,370
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	8,876,185,110	8,876,185,110
5	Tài sản dài hạn khác	110,218,437	49,881,268
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	241,043,429,423	227,057,982,781
IV	Nợ phải trả	89,612,769,289	78,555,134,374
1	Nợ ngắn hạn	88,791,251,105	76,250,466,219
2	Nợ dài hạn	821,518,184	2,304,668,155
V	Vốn chủ sở hữu	151,430,660,134	148,502,848,407
1	Vốn chủ sở hữu	151,430,660,134	148,502,848,407
	-Vốn đầu tư của chủ sở hữu	80,000,000,000	80,000,000,000
	-Thặng dư vốn cổ phần	57,131,343,889	57,131,343,889
	-Cổ phiếu quỹ	-	(1,853,683,825)
	-Chênh lệch đánh giá lại tài sản	0	0
	-Chênh lệch tỷ giá hối đoái	0	0
	-Các quỹ	10,832,793,163	10,832,793,163
	-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	3,466,523,082	2,392,395,180
	-Nguồn vốn đầu tư XDCB	0	0
2	Nguồn kinh phí và các quỹ khác	0	0
	-Nguồn kinh phí	0	0
	-Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	0	0
VI	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	241,043,429,423	227,057,982,781

II.KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	16,974,710,664	42,848,704,365
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
3	Doanh thu thuần về hàng bán và cung cấp dịch vụ	16,974,710,664	42,848,704,365
4	Giá vốn hàng bán	14,686,427,157	37,760,357,387
5	Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ	2,288,283,507	5,088,346,978
6	Doanh thu hoạt động tài chính	522,524,171	3,229,323,397
7	Chi phí tài chính	512,935,784	700,271,235
8	Chi phí bán hàng	0	0
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,900,626,684	4,699,276,348
10	Lợi nhuận thuần về hoạt động kinh doanh	397,245,210	2,918,122,792
11	Thu nhập khác	328,047,683	537,789,429
12	Chi phí khác	152,339,625	492,605,324
13	Lợi nhuận khác	175,708,058	45,184,105
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	572,953,268	2,963,306,897
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	147,767,315	464,111,717
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	425,185,954	2,499,195,180
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	53	312
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu	0	0

Hà nội, ngày 23 tháng 10 năm 2010

TỔNG GIÁM ĐỐC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Quý III năm 2010

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối quý
1	2	3	3	4
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		198,022,014,196	185,610,741,237
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110.00		23,181,640,377	17,923,434,867
1. Tiền	111	V.01	2,610,590,033	2,753,434,867
2. Các khoản tương đương tiền	112		20,571,050,344	15,170,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	9,064,264,752	6,234,529,598
1. Đầu tư ngắn hạn	121		9,490,532,982	7,243,730,693
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(426,268,230)	(1,009,201,095)
III. Các khoản phải thu	130		146,323,404,033	136,298,139,055
1. Phải thu của khách hàng	131		83,313,332,131	62,307,184,619
2. Trả trước cho người bán	132		3,017,115,938	2,687,925,306
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	63,361,034,065	74,579,247,842
6. Dự phòng các khoản thu khó đòi	139		(3,368,078,101)	(3,276,218,712)
IV. Hàng tồn kho	140		16,947,324,516	21,771,172,008
1. Hàng tồn kho	141	V.04	16,987,055,136	21,802,926,168
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(39,730,620)	(31,754,160)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,505,380,518	3,383,465,709
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11,250,000	148,956,021
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		2,494,130,518	3,234,509,688
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		43,021,415,227	41,447,241,544
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 dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối quý
1	2	3	3	4
II. Tài sản cố định	220		22,131,099,177	20,807,539,796
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	10,776,549,233	9,686,043,333
- Nguyên giá	222		19,435,838,429	17,675,911,809
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8,659,289,196)	(7,989,868,476)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	11,255,425,944	11,022,372,463
- Nguyên giá	228		12,771,673,185	12,771,673,185
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,516,247,241)	(1,749,300,722)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	99,124,000	99,124,000
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	11,903,912,503	11,713,635,370
- Nguyên giá	241		12,685,142,283	12,685,142,283
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(781,229,780)	(971,506,913)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		8,876,185,110	8,876,185,110
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	V.13	8,876,185,110	8,876,185,110
4. Dự phòng giảm giá Đ.tư TC dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		110,218,437	49,881,268
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	110,218,437	49,881,268
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		241,043,429,423	227,057,982,781
NGUỒN VỐN			-	-
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		89,612,769,289	78,555,134,374
I. Nợ ngắn hạn	310		88,791,251,105	76,250,466,219
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	1,668,145,766	711,000,000
2. Phải trả cho người bán	312		17,908,724,475	15,807,267,407
3. Người mua trả tiền trước	313		7,462,832,447	6,876,845,119
4. Thuế & các khoản phải nộp NN	314	V.16	8,649,998,503	5,827,044,311
5. Phải trả công nhân viên	315		20,955,322,569	17,941,780,010
6. Chi phí phải trả	316	V.17	16,542,003,437	19,863,701,656
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ KH Hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả & phải nộp khác	319		12,611,044,312	7,570,607,836
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2,993,179,596	1,652,219,880
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		821,518,184	2,304,668,155

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối quý
1	2	3	3	4
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		364,893,059	364,893,059
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		456,625,125	486,442,933
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			1,453,332,163
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			-
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		151,430,660,134	148,502,848,407
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	151,430,660,134	148,502,848,407
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80,000,000,000	80,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		57,131,343,889	57,131,343,889
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	(1,853,683,825)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7,827,734,509	7,827,734,509
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3,005,058,654	3,005,058,654
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		3,466,523,082	2,392,395,180
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		241,043,429,423	227,057,982,781

Lập, ngày 23 tháng 10 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Trần Thu Quyên

Trần Thị Thu Nhận

Đinh Tiến Vịnh

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 - VŨ TRỌNG PHỤNG - THANH XUÂN - HÀ NỘI

Mẫu số B 02a - DN

*(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)*

Bảng Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

(Dạng đầy đủ)

Quý III năm 2010

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III - 2010		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	16,974,710,664	12,492,813,136	42,848,704,365	36,213,918,768
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về hàng bán và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		16,974,710,664	12,492,813,136	42,848,704,365	36,213,918,768
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	14,686,427,157	9,977,557,901	37,760,357,387	27,866,714,090
5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2,288,283,507	2,515,255,235	5,088,346,978	8,347,204,678
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	522,524,171	498,196,062	3,229,323,397	3,311,997,530
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.28	512,935,784	11,283,158	700,271,235	26,179,558
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		0	0	0	0
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	7,674,834
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,900,626,684	1,501,008,260	4,699,276,348	3,957,369,629
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)-(24+25)	30		397,245,210	1,501,159,879	2,918,122,792	7,667,978,187
11. Thu nhập khác	31		328,047,683	182,237,133	537,789,429	189,408,876
12. Chi phí khác	32		152,339,625	2,074,278	492,605,324	2,120,230

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III - 2010		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		175,708,058	180,162,855	45,184,105	187,288,646
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		572,953,268	1,681,322,734	2,963,306,897	7,855,266,833
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30	147,767,315	293,449,928	464,111,717	1,075,112,646
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.30	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN (60=50-51-52)	60		425,185,954	1,387,872,806	2,499,195,180	6,780,154,187
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		53	173	312	1,079
19. Cổ tức trên mỗi cổ phiếu			0	0	0	0

Lập, ngày 23 tháng 10 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Trần Thu Quyên

Trần Thị Thu Nhận

Đình Tiến Vịnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2010

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LƯỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
		NĂM NAY	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	74,092,003,793	74,836,662,436
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(19,998,622,970)	(15,678,307,737)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4,797,316,521)	(4,376,371,239)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(130,583,305)	(1,549,789)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,658,803,337)	(48,574,630)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	24,746,336,876	17,905,598,015
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(73,966,706,517)	(72,060,816,841)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1,713,691,981)	576,640,215
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	-	(12,682,209)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(60,000,000)
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	2,728,284,462	3,064,425,892
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,728,284,462	2,991,743,683
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	-	191,996,439
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(1,853,683,825)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	3,000,000,000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4,112,145,766)	(120,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3,306,968,400)	(10,700,080,100)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40	(6,272,797,991)	(10,628,083,661)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(5,258,205,510)	(7,059,699,763)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23,181,640,377	32,326,759,796
Ảnh hưởng của sự thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ.	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	17,923,434,867	25,267,060,033

Hà Nội, ngày 23 tháng 10 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

Trần Thu Quyên

Trần Thị Thu Nhận

Đình Tiến Vịnh

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý 3 Năm 2010

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Xây lắp
- 3. Hoạt động kinh doanh chính trong năm** : Tư vấn thiết kế, thi công các công trình xây lắp bưu chính - viễn thông; Sản xuất vật tư, vật liệu phục vụ các công trình trên; Xây lắp các công trình về phát thanh - truyền hình; Buôn bán vật tư, thiết bị ngành bưu chính - viễn thông, phát thanh - truyền hình, cơ điện lạnh, giao thông; Kinh doanh nhà; Tư vấn khảo sát, giám sát, thẩm định, lập dự án, dự toán công trình bưu chính viễn thông; Duy tu, bảo dưỡng các loại tổng đài điện thoại, các thiết bị thông tin liên lạc, các mạng cáp đồng, cáp quang nội tỉnh và liên tỉnh; Cho thuê văn phòng, nhà xưởng, kho bãi, mặt bằng; Thi công các công trình xây lắp bưu chính - viễn thông.../.

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

- 1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ trên máy vi tính.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Nguyên vật liệu tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ tồn kho cuối kỳ được hạch toán theo phương pháp đích danh.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định cho từng công trình, hạng mục công trình (CT, HMCT) như sau:

- Đối với các công trình không có khối lượng xây lắp hoàn thành trong kỳ thì:
$$\frac{\text{Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ từng CT, HMCT}}{\text{HMCT}} = \frac{\text{Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ từng CT, HMCT}}{\text{HMCT}} + \frac{\text{Chi phí SXKD phát sinh trong kỳ từng CT, HMCT}}{\text{CT, HMCT}}$$
- Đối với các công trình, hạng mục công trình đã hoàn thành có quyết toán A-B nhưng chưa được duyệt hoặc chưa có quyết toán A-B nhưng đã có Biên bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành thì:

$$\frac{\text{Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ từng CT, HMCT}}{\text{CT, HMCT}} = \frac{\text{Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ từng CT, HMCT}}{\text{CT, HMCT}} + \frac{\text{Chi phí SXKD phát sinh trong kỳ từng CT, HMCT}}{\text{CT, HMCT}} - \frac{\text{Giá thành định mức từng CT, HMCT}}{\text{HMCT}}$$

Trong đó:

$$\frac{\text{Giá thành định mức từng CT, HCMT}}{\text{CT, HCMT}} = \frac{\text{Doanh thu tạm tính từng CT, HCMT}}{\text{từng CT, HCMT}} - \frac{\text{Thu nhập chịu thuế tính trước từng CT, HCMT}}{\text{từng CT, HCMT}}$$

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

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 30
Máy móc và thiết bị	03 - 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

6. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, một phần của nhà thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư là 50 năm.

7. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời hạn được phép sử dụng đất. Trong đó:

<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Số năm</u>
Tại khu công nghiệp Lê Minh Xuân	45
Tại Hà Tĩnh	50

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tại cụm công nghiệp Thanh Oai, Hà Tây

50

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 05 năm.

Chi phí chuyển giao công nghệ sản xuất

Chi phí chuyển giao công nghệ sản xuất là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra để có được công nghệ sản xuất đó. Chi phí chuyển giao công nghệ được khấu hao trong 03 năm.

8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

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

Đối với các chứng khoán chưa niêm yết Công ty không trích lập dự phòng giảm giá tại thời điểm ngày 30 tháng 09 năm 2010.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

11. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

Khoản trích trước chi phí các công trình là khoản phải trả cho các Xí nghiệp và các đội thi công theo chi phí tạm tính của các công trình, hạng mục công trình đã có xác nhận khối lượng xây lắp hoàn thành, quyết toán A-B nhưng chưa được chủ đầu tư phê duyệt. Số liệu để hạch toán doanh thu theo số liệu chưa được phê duyệt trên, do đó Công ty đang tạm trích chi phí như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

<i>Chi phí tạm tính của từng công trình, hạng mục công trình</i>	<i>=</i>	<i>Giá trị khối lượng hoàn thành từng công trình, hạng mục công trình</i>	<i>-</i>	<i>Thu nhập chịu thuế tính trước của từng công trình, hạng mục công trình</i>	<i>-</i>	<i>Các khoản chi phí có đủ chứng từ gốc đã tập hợp được của từng công trình, hạng mục công trình</i>
--	----------	---	----------	---	----------	--

12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

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

13. Cổ phiếu quỹ

Khi cổ phần trong vốn chủ sở hữu được mua lại, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu.

14. Cổ tức

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

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

17. Hợp đồng xây dựng

- Doanh thu:

Căn cứ để hạch toán doanh thu là Quyết toán A-B đối với các công trình hoàn thành nghiệm thu hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn đối với các công trình có thời gian thi công dài. Giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình (không bao gồm thuế GTGT) mà Công ty được hưởng. Giá trị này không bao gồm các khoản vật liệu do chủ đầu tư cấp và các chi phí kiến thiết cơ bản khác do chủ đầu tư thực hiện.

Các khoản chênh lệch giữa giá trị quyết toán công trình được chủ đầu tư duyệt và doanh thu đã được ghi nhận trong các kỳ trước được điều chỉnh tăng hoặc giảm doanh thu trong kỳ nhận được Phiếu duyệt quyết toán của chủ đầu tư.

- Chi phí xác định kết quả:

Đối với các công trình đã hoàn thành, nghiệm thu bàn giao hoặc được chủ đầu tư phê duyệt quyết toán thì toàn bộ chi phí tập hợp cho công trình đó được kết chuyển để xác định kết quả kinh doanh.

Đối với các công trình có thời gian thi công dài mà doanh thu được ghi nhận theo khối lượng xây lắp hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận thì giá vốn để xác định kết quả kinh doanh tương ứng với khối lượng xây lắp đã hoàn thành.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số đầu năm	Số cuối quý
Tiền mặt	827.533.153	70.283.661
Tiền gửi ngân hàng	1.783.056.880	2.683.151.206
Các khoản tương đương tiền (<i>tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>)	20.571.050.344	15.170.000.000
Cộng	23.181.640.377	17.923.434.867

2. Đầu tư ngắn hạn

	Số đầu năm	Số cuối quý
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	8,452,806,955	7.243.730.693
Đầu tư ngắn hạn khác – TG có kỳ hạn 1 năm trở xuống	1,037,726,027	
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(426,268,230)	(1.009.201.095)
Cộng	23.181.640.377	6.234.529.598

Các khoản chi tiết về đầu tư chứng khoán ngắn hạn và trích lập dự phòng (Xem thêm Phụ lục 1)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	83.313.332.131	62.307.184.619

4. Trả trước cho người bán

Trình bày theo đơn vị trực thuộc như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Tại Văn phòng Công ty	2.038.889.052	1.773.448.420
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 1	242.408.636	242.408.636
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 2	64.000.000	
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 4	57.750.000	
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 5		58.000.000
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT Phía Nam	614.068.250	614.068.250
Cộng	3.017.115.938	2.687.925.306

5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	63.361.034.065	74.579.247.842

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Là khoản dự phòng cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán dưới 3 năm.

7. Hàng tồn kho

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Nguyên liệu, vật liệu, hàng hoá	446.274.820	450.994.100
Công cụ, dụng cụ	40.177.922	29.677.922
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	16.500.602.394	21.322.254.146
Cộng	16.987.055.136	21.802.926.168

8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Là khoản dự phòng giảm giá hàng hóa tồn kho chậm luân chuyển.

9. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Tạm ứng	2.088.290.518	2.606.419.688
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	405.840.000	628.090.000
Cộng	2.494.130.518	3.234.509.688

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Xem phụ lục 2)

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

(Xem phụ lục 3)

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong quý	Kết chuyển vào TSCĐ trong quý	Số cuối quý
Cộng	99.124.000	0	0	99.124.000

13. Bất động sản đầu tư

Là một phần tòa nhà Chung cư Láng Trung dùng làm Văn phòng cho thuê.

Đầu tư dài hạn khác

	Số đầu năm	Số cuối quý
Đầu tư cổ phiếu	1.876.185.110	1.876.185.110
Công ty Cổ phần Thiết kế Bưu điện (20.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)	250.375.110	250.375.110
Công ty Cổ phần Xây lắp Bưu điện Cần Thơ (15.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)	156.450.000	156.450.000
Công ty Cổ phần Niên giám điện thoại những trang vàng (15.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)	188.400.000	188.400.000
Công ty Cổ phần Xây lắp Bưu điện Hải phòng (13.560 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)	139.600.000	139.600.000
Công ty Cổ phần XNK Thủy Sản NTACO (300.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)		
Công ty Cổ phần nhựa Sam Phú (58.136 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)	641.360.000	641.360.000
Công ty Cổ phần Thương mại và Du lịch Hà Tĩnh (50.000 cổ phiếu mệnh giá 10.000 VND)	500.000.000	500.000.000
Đầu tư dài hạn khác – góp vốn cổ phần vào:	7.000.000.000	7.000.000.000
Công ty Cổ phần Chuyển phát nhanh Bưu điện (700.000 cổ phần)	7.000.000.000	7.000.000.000
Cộng	8.876.185.110	8.876.185.110

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**14. Chi phí trả trước dài hạn**

Số đầu năm	110.218.437
Tăng trong quý	
Kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý	60.337.169
Số cuối quý	49.881.268

15. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>1.112.145.766</i>	
<i>Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác</i>		
Vay huy động vốn của cán bộ công nhân viên để bổ sung vốn lưu động	280.000.000	711.000.000
Cộng	1.668.145.766	711.000.000

16. Phải trả người bán*Trình bày theo đơn vị trực thuộc như sau:*

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Tại Văn phòng Công ty	10.268.113.766	7.417.943.356
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 1	275.757.920	275.757.920
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 2	499.200.625	608.667.325
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 4	1.510.301.506	940.425.706
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT số 5	726.064.123	2.102.597.123
Tại Xí nghiệp Thiết kế	17.464.597	17.464.597
Tại Xí nghiệp Xây lắp BC - VT Phía Nam	4.611.821.880	4.444.411.380
Cộng	17.908.724.475	15.807.267.407

17. Người mua trả tiền trước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	7.462.832.447	6.876.845.119

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối quý</u>
Thuế GTGT	3.393.182.026	4.468.969.757	6.097.232.329	1.764.919.454
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.160.229.948	464.111.717	1.658.803.337	3.965.538.328
Thuế thu nhập cá nhân	96.586.529	0	0	96.586.529
Tiền thuê đất		243.000.000	243.000.000	0
Các loại thuế khác		8.000.000	8.000.000	
Cộng	<u>8.649.998.503</u>	<u>5.184.081.474</u>	<u>8.007.035.666</u>	<u>5.827.044.311</u>

19. Chi phí phải trả

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Chi phí lãi vay phải trả		
Trích trước chi phí các công trình:	16.542.003.437	19.863.701.656
Cộng	<u>16.542.003.437</u>	<u>19.863.701.656</u>

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

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>12.611.044.312</u>	<u>7.570.607.836</u>

21. Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận đặt cọc về thuê văn phòng và nhà xưởng.

22. Vay và nợ dài hạn**23. Dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Số đầu năm	456.625.125
Số trích lập trong quý	52.734.117
Số chi trong quý	(22.916.309)
Số cuối quý	<u>486.442.933</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**24. Vốn chủ sở hữu*****Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu***

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Vốn góp của các cổ đông	80.000.000.000	80.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	57.131.343.889	57.131.343.889
Cổ phiếu quỹ		(1.853.683.825)
Cộng	<u>137.131.343.889</u>	<u>135.277.660.064</u>

Cổ phiếu

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.000.000	8.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>8.000.000</i>	<i>8.000.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng được mua lại		(145.000)
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		<i>(145.000)</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng đang lưu hành	8.000.000	7.855.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>8.000.000</i>	<i>7.855.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Số quý trước</u>	<u>Số quý này</u>
Lợi nhuận thuần sau thuế	1.387.872.806	425.185.954
Các khoản điều chỉnh:		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1.387.872.806	425.185.954
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	8.000.000	7.983.287
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>173</u>	<u>53</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho quý III năm 2010

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>84.678.232.708</u>	<u>42.848.704.365</u>

27. Giá vốn hàng bán

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>96.509.916.572</u>	<u>37.760.357.387</u>

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>4.083.574.854</u>	<u>3.229.323.397</u>

29. Chi phí tài chính

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>772.570.899</u>	<u>700.271.235</u>

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>5.425.994.001</u>	<u>4.699.276.348</u>

31. Thu nhập khác

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>2.566.331.583</u>	<u>537.789.429</u>

32. Chi phí khác

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
Cộng	<u>11.915.112</u>	<u>492.605.324</u>

Lập ngày 23 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Thu Quyên

Trần Thị Thu Nhận

Đình Tiến Vịnh

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUI III-2010

Phụ lục 1: Chi tiết các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và tình hình trích lập dự phòng

STT	Mã CK	Tên đơn vị	Giá trị trên sổ sách						Tình hình trích lập dự phòng		Giá thị trường					
			Tại 01/01/2010			Tại 30/09/2010			Tại 01/01/2010	Tại 30/09/2010	Tại 01/01/2010			Tại 30/09/2010		
			SL	Giá trị	Đơn giá	SL	Giá trị	Đơn giá			SL	Giá trị	Đơn giá	SL	Giá trị	Đơn giá
1	ATA	CP Công ty Cổ phần NTACO	200,000	5,684,729,825	28,424	150,000	4,271,061,958	28,474	(184,729,825)	(596,061,958)	200,000	5,500,000,000	27,500	150,000	3,675,000,000	24,500
2	HDC	CP Công ty CP Phát triển nhà Bà Rịa - Vũng Tàu	5,000	318,293,750	63,659	3,000	153,485,000	51,162	(15,793,750)	(19,385,000)	5,000	302,500,000	60,500	3,000	134,100,000	44,700
3	ITC	CP Công ty CP Đầu tư - Kinh doanh nhà	5,000	363,823,958	72,765	20,000	578,729,318	28,936	0	(112,729,318)	5,000	363,823,958	72,765	20,000	466,000,000	23,300
4	ITA	CP Công ty CP ĐT và CN Tân Tạo	5,000	178,301,786	35,660	5,000	107,630,204	21,526	(3,301,786)	(21,130,204)	5,000	175,000,000	35,000	5,000	86,500,000	17,300
5	LCG	CP Công ty CP Licogi 16	5,000	381,263,281	76,253	0	0	0	0	0	5,000	381,263,281	76,253	0	0	0
6	DXP	CP Công ty CP Cảng Đoàn Xá	4,000	256,840,500	64,210	1,000	66,756,665	66,757	(6,040,500)	(18,056,665)	4,000	250,800,000	62,700	1,000	48,700,000	48,700
7	DRC	CP Công ty CP Cao su Đà Nẵng	4,000	431,934,286	107,984	7,000	359,433,657	51,348	0	(74,533,657)	4,000	431,934,286	107,984	7,000	284,900,000	40,700
8	PTC	CP Công ty CP Đầu tư và XD Bưu điện	6,000	70,454,400	11,742	0	0	0	(6,854,400)	0	6,000	63,600,000	10,600	0	0	0
9	ALP	CP Công ty CP Alphanam	5,180	129,868,471	25,071	7,000	147,265,952	21,038	(68,226,470)	(24,065,952)	5,180	61,642,001	11,900	7,000	123,200,000	17,600
10	CTG	CP NHTM CP Công thương VN	2,000	63,704,000	31,852	2,000	63,208,333	31,604	(4,704,000)	(25,408,333)	2,000	59,000,000	29,500	2,000	37,800,000	18,900
11	CMC	CP Công ty CP Đầu tư CMC	4,000	118,785,500	29,696	0	0	0	(35,585,500)	0	4,000	83,200,000	20,800	0	0	0
12	KKC	CP Công ty CP SX và KD Kim khí	5,000	184,019,150	36,804	0	0	0	(41,019,150)	0	5,000	143,000,000	28,600	0	0	0
13	TTF	CP Công ty CP Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành	5,000	185,610,000	37,122	5,000	120,359,194	24,072	(49,110,000)	(23,359,194)	5,000	136,500,000	27,300	5,000	97,000,000	19,400
14	HOM	CP Công ty CP Xi măng Hoàng Mai	5,000	82,780,000	16,556	5,000	80,523,583	16,105	(9,280,000)	(32,023,583)	5,000	73,500,000	14,700	5,000	48,500,000	9,700
15	DHC	CP Công ty CP Đông Hải Bến Tre	0	0	0	5,000	91,259,750	18,252	0	132,240,250	0	0	5,000	223,500,000	44,700	
16	VTC	CP Công ty CP Viễn thông VTC	68	2,398,048	35,265	76	2,398,049	31,553	(1,622,849)	(1,668,449)	68	775,199	11,400	76	729,600	9,600
17	HAG	CP Công ty CP Hoàng Anh Gia Lai	0	0	0	4,000	326,559,750	81,640	0	(34,559,750)	0	0	4,000	292,000,000	73,000	
18	TH1	CP Công ty CP XNK Tổng hợp 1 VN	0	0	0	6,000	318,355,799	53,059	0	(81,955,799)	0	0	6,000	236,400,000	39,400	
19	GIL	CP Cty CP SXKD XNK Bình Thạnh	0	0	0	4,000	118,736,790	29,684	0	(23,136,790)	0	0	4,000	95,600,000	23,900	
20	DC2		0	0	0	4,400	156,070,200	35,471	0	(39,470,200)			4,400	116,600,000	26,500	
21	VHG	CP Công ty CP Đông Hải Bến Tre	0	0	0	8,000	176,581,493	22,073	0	(6,981,493)	0	0	8,000	169,600,000	21,200	
22	RAL	CP Công ty CP Viễn thông VTC	0	0	0	2,000	48,745,800	24,373	0	(3,745,800)	0	0	2,000	45,000,000	22,500	
23	S99	CP Công ty CP Hoàng Anh Gia Lai	0	0	0	2,000	56,569,200	28,285	0	(3,169,200)	0	0	2,000	53,400,000	26,700	
		Tổng cộng		8,452,806,955			7,243,730,695		(426,268,230)	(1,009,201,095)		8,026,538,725			6,234,529,600	

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯƠ ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUI III-2010

Phụ lục 2: Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	9,409,610,259	5,397,236,187	3,974,993,022	653,998,961	19,435,838,429
<i>Mua sắm mới, nâng cấp, sửa chữa</i>				34,636,360	34,636,360
<i>Thanh lý, nhượng bán, khác</i>		(109,087,905)	(1,321,116,096)	(364,358,979)	(1,794,562,980)
Số cuối năm	9,409,610,259	5,288,148,282	2,653,876,926	324,276,342	17,675,911,809
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	3,103,570,814	2,491,917,773	2,423,334,377	640,466,232	8,659,289,196
<i>Khấu hao trong năm</i>	522,995,677	411,145,626	185,553,726	5,447,231	1,125,142,260
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>		(109,087,905)	(1,321,116,096)	(364,358,979)	(1,794,562,980)
Số cuối năm	3,626,566,491	2,793,975,494	1,287,772,007	281,554,484	7,989,868,476
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	6,306,039,445	2,905,318,414	1,551,658,645	13,532,729	10,776,549,233
Số cuối năm	5,783,043,768	2,494,172,788	1,366,104,919	42,721,858	9,686,043,333

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP BƯU ĐIỆN HÀ NỘI

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUI III-2010

Phụ lục 3: Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	Chuyển giao công nghệ Sản xuất	Trang web	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	12,425,494,503	62,000,000	272,078,682	12,100,000	12,771,673,185
Tăng trong năm					-
<i>Mua sắm mới, nâng cấp, sửa chữa</i>					-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>					-
Số cuối năm	12,425,494,503	62,000,000	272,078,682	12,100,000	12,771,673,185
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1,445,023,121	31,166,667	37,788,705	2,268,750	1,516,247,243
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>198,861,507</i>	<i>9,250,000</i>	<i>22,673,223</i>	<i>2,268,750</i>	<i>233,053,480</i>
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>					-
Số cuối năm	1,643,884,628	40,416,667	60,461,928	4,537,500	1,749,300,722
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	10,980,471,382	30,833,333	234,289,977	9,831,250	11,255,425,942
Số cuối năm	10,781,609,875	21,583,333	211,616,754	7,562,500	11,022,372,462