

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ 3 NĂM 2010

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

Đơn vị tính : đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A.TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 482,646,039,904 | 384,253,546,157 |
| I.Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 22,357,995,119 | 80,123,839,207 |
| 1.Tiền | 111 | | 22,357,995,119 | 9,123,839,207 |
| 2.Các khoản tương đương tiền | 112 | | | 71,000,000,000 |
| II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2 | | |
| 1.Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III.Các khoản phải thu | 130 | | 193,798,826,062 | 86,703,046,564 |
| 1.Phải thu của khách hàng | 131 | V.3 | 109,595,166,923 | 65,237,029,408 |
| 2.Trả trước cho người bán | 132 | V.4 | 73,256,058,364 | 13,839,193,213 |
| 3.Phải thu nội bộ | 133 | | | |
| 4.Phải thu theo tiến độ Kế hoạch Hợp đồng Xây dựng | 134 | | | |
| 5.Các khoản phải thu khác | 135 | V.5 | 10,947,600,775 | 7,626,823,943 |
| 6.Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | | |
| IV.Hàng tồn kho | 140 | | 230,686,323,979 | 210,611,519,982 |
| 1.Hàng tồn kho | 141 | V.6 | 230,686,323,979 | 211,128,494,982 |
| 2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | | (516,975,000) |
| V.Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 35,802,894,744 | 6,815,140,404 |
| 1.Chí phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.7 | 137,130,652 | 12,500,000 |
| 2.Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 9,606,479,706 | 2,958,287,390 |
| 3.Thuế và các khoản khác phải thu NN | 154 | | | |
| 4.Tài sản ngắn hạn khác | 158 | V.8 | 26,059,284,386 | 3,844,353,014 |
| - B.TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 108,573,287,538 | 78,555,828,600 |
| I.Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1.Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2.Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3.Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | | |
| 4.Phải thu dài hạn khác | 218 | | | |
| 5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | |
| II.Tài sản cố định | 220 | | 72,117,826,317 | 42,445,492,781 |
| 1.TSCĐ hữu hình | 221 | V.9 | 2,661,460,219 | 2,852,390,402 |
| - Nguyên giá | 222 | | 4,940,008,645 | 4,754,809,748 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (2,278,548,426) | (1,902,419,346) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 2.TSCĐ thuê tài chính | 224 | | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | | |
| 3.TSCĐ vô hình | 227 | | | |
| - Nguyên giá | 228 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | | |
| 4.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.10 | 69,456,366,098 | 39,593,102,379 |
| III.Bất động sản đầu tư | 240 | V.11 | 3,090,651,785 | 3,340,488,743 |
| - Nguyên giá | 241 | | 4,988,397,033 | 4,988,397,033 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | (1,897,745,248) | (1,647,908,290) |
| IV.Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 32,500,000,000 | 32,500,000,000 |
| 1.Đầu tư vào công ty con | 251 | | 800,000,000 | 800,000,000 |
| 2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 30,200,000,000 | 30,200,000,000 |
| 3.Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 1,500,000,000 | 1,500,000,000 |
| 4.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | 259 | | | |
| V.Tài sản dài hạn khác | 260 | | 864,809,436 | 269,847,076 |
| 1.Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.12 | 789,809,436 | 194,847,076 |
| 2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3.Tài sản dài hạn khác | 268 | | 75,000,000 | 75,000,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 591,219,327,442 | 462,809,374,757 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A.NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 418,611,015,913 | 296,032,303,507 |
| I.Nợ ngắn hạn | 310 | | 414,989,123,083 | 293,008,551,888 |
| 1.Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.13 | 273,389,829,092 | 179,752,282,532 |
| 2.Phải trả cho người bán | 312 | V.14 | 3,304,872,170 | 2,579,564,844 |
| 3.Người mua trả tiền trước | 313 | V.15 | 106,660,186,375 | 86,203,227,519 |
| 4.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 8,176,821,110 | 3,852,748,836 |
| 5.Phải trả người lao động | 315 | | 2,025,859,587 | 1,737,008,100 |
| 6.Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 238,948,971 | 169,482,651 |
| 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 | V.18 | 20,437,564,500 | 18,151,840,800 |
| 10.Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| 11.Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 755,041,278 | 562,396,606 |
| II.Nợ dài hạn | 330 | | 3,621,892,830 | 3,023,751,619 |
| 1.Phải trả dài hạn cho người bán | 331 | | | |
| 2.Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | | |
| 3.Phải trả dài hạn khác | 333 | V.19 | 3,586,752,600 | 3,023,751,619 |
| 4.Vay và nợ dài hạn | 334 | | | |
| 5.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | | |
| 6.Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | V.20 | 35,140,230 | |
| 7.Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8.Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | | |
| 9.Quỹ phát triển khoa học & công nghệ | 339 | | | |
| B.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 172,608,311,529 | 166,777,071,250 |
| I.Vốn chủ sở hữu | 410 | | 172,608,311,529 | 166,777,071,250 |
| 1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.21 | 80,000,000,000 | 80,000,000,000 |
| 2.Thặng dư vốn cổ phần | 412 | V.21 | 55,186,113,637 | 55,186,113,637 |
| 3.Vốn khác chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4.Cổ phiếu quỹ | 414 | | (2,483,300) | (2,483,300) |
| 5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | (592,112,694) |
| 7.Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 13,313,812,574 | 9,460,555,259 |
| 8.Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 3,379,513,717 | 2,564,385,060 |
| 9.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 20,731,354,901 | 20,160,613,288 |
| 10.Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản | 421 | | | |
| 11.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 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 591,219,327,442 | 462,809,374,757 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|-------------|----------------|----------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | 24 | | |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | V.22 | 398,345,560.00 | 398,345,560.00 |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | |
| USD | | 3,356.71 | 104,911.76 |
| EUR | | | |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | |

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Nb

Nb



Vũ Thị Thúy Nga

Nguyễn Thị Ánh Hằng

Ngô Hữu Hoàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
QUÝ 3 NĂM 2010

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | TM | Quý 3 | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý 3 | |
|---|-------|------|-----------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | | | 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 | 1 | VI.1 | 161,736,540,069 | 169,932,511,998 | 523,443,417,659 | 357,836,942,585 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu (04+05+06+07) | 2 | VI.2 | 0 | 105,334,982 | 0 | 240,201,662 |
| 3. *Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02) | 10 | VI.3 | 161,736,540,069 | 169,827,177,016 | 523,443,417,659 | 357,596,740,923 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.4 | 148,381,282,955 | 159,813,527,808 | 476,121,761,485 | 331,784,990,626 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10 - 11) | 20 | | 13,355,257,114 | 10,013,649,208 | 47,321,656,174 | 25,811,750,297 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.5 | 9,669,057,953 | 297,478,752 | 14,470,678,012 | 1,560,017,427 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.6 | 7,052,450,903 | 2,156,544,008 | 17,153,763,437 | 4,480,093,872 |
| Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 6,354,511,997 | 2,156,188,555 | 14,201,168,228 | 4,467,965,854 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 2,170,396,657 | 2,488,167,176 | 6,285,464,674 | 5,245,693,084 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 2,644,265,171 | 2,205,938,932 | 7,603,041,559 | 5,122,877,132 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+21-22-24-25) | 30 | | 11,157,202,336 | 3,460,477,844 | 30,750,064,516 | 12,523,103,636 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 444,993,258 | 2,438,104,820 | 515,781,016 | 2,607,409,862 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 4,120,000 | 200,000 | 5,206,198 | 93,760,764 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 440,873,258 | 2,437,904,820 | 510,574,818 | 2,513,649,098 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 11,598,075,594 | 5,898,382,664 | 31,260,639,334 | 15,036,752,734 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.7 | 2,899,505,399 | 925,246,716 | 7,815,146,334 | 2,525,312,981 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.8 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 8,698,570,195 | 4,973,135,948 | 23,445,493,000 | 12,511,439,753 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

NSN

Kế toán trưởng

Như

Tổng Giám Đốc



Vũ Thị Thúy Nga

Nguyễn Thị Ánh Hương

Ngô Hữu Hoàn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2010

DVT: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|----|------------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và DT khác | 01 | | 555,290,578,250 | 312,894,420,149 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (435,672,289,539) | (317,352,649,792) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (6,366,188,620) | (6,480,029,045) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (13,961,984,635) | (4,336,832,729) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (4,641,378,681) | (900,505,147) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 80,984,975,733 | 110,392,700,541 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | | (139,215,568,771) | (203,867,654,999) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 36,418,143,737 | (109,650,551,022) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác | 21 | | (39,816,267,197) | (26,467,213,745) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác | 22 | | - | 92,836,390 |
| 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 | | - | (800,000,000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 20,000,000,000 | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 1,068,285,932 | 682,108,753 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (18,747,981,265) | (26,492,268,602) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | 0 | 45,005,370,000 |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | 0 | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 346,614,482,780 | 311,274,665,398 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (406,050,991,340) | (197,770,354,634) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | 0 | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (15,999,498,000) | (5,940,000,000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (75,436,006,560) | 152,569,680,764 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | (57,765,844,088) | 16,426,861,140 |
| Tiến và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 80,123,839,207 | 3,339,463,601 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiến và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 22,357,995,119 | 19,766,324,741 |

Người lập biểu

Ngô

Vũ Thị Thúy Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Anh Hương

Nguyễn Thị Anh Hương

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2010

Tổng Giám đốc



Ngô Hữu Hoàn

BẢN THUYẾT MINH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ
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* : Thương mại – Dịch vụ

3. *Ngành nghề kinh doanh* :

- Xuất nhập khẩu trực tiếp các mặt hàng nông, thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, điện tử, xe gắn máy, nguyên nhiên vật liệu, vật tư, máy móc thiết bị, phân bón, phương tiện vận tải, vật liệu xây dựng và trang trí nội thất, mỹ phẩm.
- Dịch vụ nhận uỷ thác xuất nhập khẩu các mặt hàng Nhà nước cho phép.
- Mua bán, đại lý, ký gửi các mặt hàng công nghệ phẩm, lương thực, thực phẩm, vật tư thiết bị, phương tiện vận tải, rượu, nông sản, thủy hải sản, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, trang trí nội thất, phân bón, thuốc trừ sâu, vật tư, máy móc thiết bị, mỹ phẩm.
- Mua bán hàng điện gia dụng, hạt nhựa, vật tư ngành ảnh, văn phòng phẩm, đồ điện gia dụng, giày da, túi xách, đồng hồ, mắt kính, cơ điện lạnh, máy giặt, xe gắn máy và phụ tùng, xe đạp, quần áo, bia, nước giải khát (trừ kinh doanh dịch vụ ăn uống).
- Đại lý ký gửi hàng hóa.
- Thu mua và chế biến hàng nông-thủy-hải sản xuất khẩu (không hoạt động tại trụ sở)
- Cho thuê xe du lịch
- Mua bán sắt thép, kim loại phế liệu và dịch vụ phá dỡ tàu thuyền, ô tô cũ (không hoạt động tại trụ sở).
- Mua bán xe ô tô.
- Dịch vụ khai thuê hải quan. Dịch vụ giao nhận hàng hóa.
- Kinh doanh bất động sản

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

Toà nhà Thiên Nam số 111 – 121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh đã hoàn thành đưa vào sử dụng và đang trong giai đoạn kiểm toán, quyết toán công trình. Công ty đã chuyển nhượng 7 tầng của toà nhà cho Ngân hàng thương mại cổ phần công thương Việt nam – Chi nhánh 10 TP. Hồ Chí Minh để làm văn phòng.

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 vào 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 Tổng 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 giữa niên độ.

3. Hình thức sổ kế toán áp dụng :

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính :

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

Các đơn vị trực thuộc không hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính hợp cộng 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 hợp cộng.

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 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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 hoá đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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 thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá 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 :

| | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 – 50 năm |
| - Máy móc thiết bị | 5 – 12 năm |
| - Phương tiện vận tải | 6 – 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 2 – 5 năm |
| - Tài sản cố định khác | 2 – 5 năm |

6. Bất động sản đầu tư :

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. 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 vào chi phí, 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 xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

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 được công bố tại thuyết minh số IV.5.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. 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 hoá.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hoá được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

8. Đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

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

9. 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 theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm: chi phí sửa chữa, giấy phép bản quyền phần mềm,... được phân bổ trong thời gian từ 2 - 3 năm

10. 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 hoá, dịch vụ đã sử dụng.

11. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho người lao động đối với thời gian đã làm việc tại Công ty trước ngày 01 tháng 01 năm 2009. Mức trích dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 08 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

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 khi 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 bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ chưa được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập:

Khi bán hàng hoá, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá 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 doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

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

Đơn vị tính: đồng

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Tiền mặt | 224.885.185 | 94.179.153 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 22.133.109.934 | 9.029.660.054 |
| - Các khoản tương đương tiền (*) | | 71.000.000.000 |
| Cộng: | <u>22.357.995.119</u> | <u>80.123.839.207</u> |

(*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng

2. Phải thu khách hàng

| Phải thu khách hàng | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------|--------------------|-------------------|
|---------------------|--------------------|-------------------|

| | | |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Cty TNHH SX TM Thép Nguyễn Minh | 33.455.108.034 | 27.476.943.585 |
| CTY CP SX & TM Nguyễn Minh (LA) | 65.263.580.099 | 20.698.158.538 |
| Công ty TNHH TMDV Thiên Nam Hoà | 1.743.052.923 | - |
| DNTN TM & DV Hồng Bảo Minh | - | 181.860.676 |
| Công Ty Cổ Phần Sài Gòn | - | 9.207.237.539 |
| Cty TNHH TM Thép Toàn Thắng | 5.220.625.858 | 5.206.443.749 |
| Cty TNHH Ac quy Thành Công | 64.233.682 | 58.519.834 |
| DNTN Hồng Hưng | 150.475.000 | 633.475.000 |
| Công Ty TNHH TM Tân Lợi Châu | 1.566.770.182 | 368.837.847 |
| Cty TNHH TM Tân Hải Hưng | 263.521.854 | - |
| Cty TNHH MTV Phong Phát | 419.560.260 | - |
| CN Cty TNHH Trí Phúc 2 | 20.918.300 | 74.480.000 |
| Cty TNHH CNP Thiên Nam | 1.224.546.756 | 1.303.914.240 |
| Các khách hàng khác | 202.773.975 | 27.158.400 |
| Cộng: | 109.595.166.923 | 65.237.029.408 |

3. Trả trước cho người bán

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Công Ty Xây Dựng Số 14 | - | 761.200.000 |
| Cty CP XD Số Một Việt Quang | - | 1.768.200.000 |
| Cty CP DTKD Địa ốc Hưng Thịnh | 22.432.340.000 | - |
| Faith Care Ltd | - | 811.112.610 |
| LA Guyennoise B.P.S.O Libourne | - | 424.036.800 |
| Fitzpatrick International | 558.860.593 | - |
| Foshan Junjing Industrial Co., Ltd | - | 633.415.976 |
| Eveready Manufacturing (PTE) Ltd | - | 344.402.612 |
| Dongguan Goldyip Electronic Science & Tech Co.,Ltd | - | 1.007.925.380 |
| Arsen International (HK) LTD | 48.500.708.100 | - |
| Cty TNHH Trí Phúc | 945.370.102 | 1.405.790.102 |
| Cty CP XD Tin Học MT Đông Tây | - | 180.000.000 |
| Cty CP Trang Trí Nội Thất Đông Đô | - | 117.184.980 |
| Cty CP Kỹ Nghệ Toàn Cầu | - | 6.335.151.754 |
| Cty TNHH KT Văn Tấn Hoàng | 519.000.000 | - |
| Các nhà cung cấp khác | 299.779.569 | 50.772.999 |
| Cộng: | 73.256.058.364 | 13.839.193.213 |

4. Các khoản phải thu khác

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT tiến ứng KD BĐS | 8.087.272.727 | 7.223.636.364 |
| - Các khoản khác | 2.860.328.048 | 403.187.579 |
| Cộng: | 10.947.600.775 | 7.626.823.943 |

5. Hàng tồn kho:

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Giá gốc hàng tồn kho | 230.686.323.979 | 211.128.494.982 |
| + Hàng hoá | 229.345.396.706 | 210.814.315.709 |
| + Chi phí SX KD dở dang | 1.340.927.273 | 314.179.273 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | (516.975.000) |
| Cộng: | 230.686.323.979 | 210.611.519.982 |

6. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|------------------|--------------------|-------------------|
| Chi phí sửa chữa | - | 12.500.000 |
| Bảo hiểm cháy nổ | 10.254.544 | - |
| Vật dụng | 7.020.000 | - |
| Tiền thuê đất | 119.856.108 | - |
| Cộng: | 137.130.652 | 12.500.000 |

7. Tài sản ngắn hạn khác

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Tạm ứng | 679.262.276 | 106.028.000 |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 25.380.022.110 | 3.738.325.014 |
| Chi tiết ký quỹ ngắn hạn : | | |
| + NH VIỆT Á | 676.841.410 | 228.406.871 |
| + NH VCB CN Vinh Lộc | 21.988.400.000 | 2.198.242.554 |
| + NH TM CP XNK - EIB | - | 1.303.675.589 |
| + NH Indovina | 1.189.500.000 | - |
| + NH HSBC | 1.465.249.500 | - |
| + NH CTCN 10 | 60.031.200 | - |
| + Cty Khai thác nợ - Sacombank | - | 8.000.000 |
| Cộng: | 26.059.284.386 | 3.844.353.014 |

8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Cộng |
|------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1.451.609.031 | 787.105.744 | 2.213.617.448 | 106.233.724 | 196.243.803 | 4.754.809.748 |
| -Mua trong kỳ | | 46.697.727 | | 108.435.920 | 30.065.250 | 185.198.897 |
| -Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | | |
| -Tăng khác | 966.030.791 | | | | | 966.030.791 |
| -Chuyển sang BĐS | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| đầu tư -Thanh lý, nhượng bán -Giảm khác | (966.030.791) | | | | | (966.030.791) |
| Số dư cuối kỳ | 1.451.609.031 | 833.803.471 | 2.213.617.446 | 214.669.644 | 226.309.053 | 4.940.008.645 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 976.609.625 | 294.686.786 | 360.027.930 | 74.851.202 | 196.243.803 | 1.902.419.346 |
| - Khấu hao trong kỳ | 95.407.596 | 83.631.233 | 166.021.317 | 29.064.582 | 2.004.352 | 376.129.080 |
| - Tăng khác | 549.136.108 | | | | | 549.136.108 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| - Giảm khác | (549.136.108) | | | | | (549.136.108) |
| Số dư cuối kỳ | 1.072.017.221 | 378.318.019 | 526.049.247 | 103.915.784 | 198.248.155 | 2.278.548.426 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 474.999.406 | 492.418.958 | 1.853.589.516 | 31.382.522 | - | 2.852.390.402 |
| - Tại ngày cuối quý | 379.591.810 | 455.485.452 | 1.687.568.199 | 110.753.860 | 28.060.898 | 2.661.460.219 |

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **255.111.167 VND**
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Tháng 04/2010, TSCĐ gồm Nhà 432 Lý Thái Tổ và VP làm việc 432 Lý Thái Tổ (Tổng Nguyên giá : 966.030.791đ) xuất đem đi góp vốn kinh doanh theo Hợp đồng góp vốn kinh doanh số 56/TN-HN/HĐGV ký ngày 14/04/2010, đến tháng 09/2010 được hoàn nhập trở lại để tính khấu hao do việc góp vốn không hình thành pháp nhân mới

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Chi phí XDCB dở dang | 69.456.366.098 | 39.593.102.379 |
| Trong đó: (Những công trình lớn) | | |
| + Công trình 111-121 NGT | 68.903.646.679 | 39.040.382.960 |
| + Công trình 277B CMT8 | 552.719.419 | 552.719.419 |
| <i>(Gồm: CP lập dự án, định giá BĐS, đo đạc hạ đồ, bản vẽ thoả thuận kiến trúc, khảo sát địa chất, tư vấn quản lý, ... Thu lại tiền thanh lý phế liệu, hồ sơ dự thầu...)</i> | | |

10. Tăng giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|--|----------------------|--------------------|---------------|----------------------|
| I. Nguyên giá bất động sản đầu tư | 4.988.397.033 | | | 4.988.397.033 |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | 4.988.397.033 | | | 4.988.397.033 |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| -Cơ sở hạ tầng | | | | |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | 1.647.908.290 | 249.836.958 | | 1.897.745.248 |
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | 1.647.908.290 | 249.836.958 | | 1.897.745.248 |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| -Cơ sở hạ tầng | | | | |
| III. Giá trị còn lại của BĐS | 3.340.488.743 | | | 3.090.651.785 |

| đầu tư | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|---------------|
| -Quyền sử dụng đất | | | | |
| -Nhà | 3.340.488.743 | | | 3.090.651.785 |
| -Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| -Cơ sở hạ tầng | | | | |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

11. Đầu tư dài hạn khác:

| Các khoản đầu tư dài hạn | Số cuối quý | | Đầu năm | |
|---|-------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Đầu tư vào công ty con | | 800.000.000 | | 800.000.000 |
| Đầu tư vào Cty TNHH CNP Thiên Nam (tỷ lệ góp vốn 80%/vốn điều lệ) | | 800.000.000 | | 800.000.000 |
| - Đầu tư vào Cty liên kết, liên doanh | | 30.200.000.000 | | 30.200.000.000 |
| * Đầu tư vào Cty CP kinh doanh Nhà Nam Hưng Thịnh (tỷ lệ góp vốn 49,11%/vốn điều lệ) | | 30.200.000.000 | | 30.200.000.000 |
| - Đầu tư dài hạn khác | | 1.500.000.000 | | 1.500.000.000 |
| Đầu tư vào công ty TNHH Bệnh viện mắt Việt Hàn | | 1.500.000.000 | | 1.500.000.000 |

12. Chi phí trả trước dài hạn:

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Công cụ, dụng cụ | 526.809.821 | 167.461.663 |
| GP bản quyền phần mềm | 100.115.296 | - |
| Sửa chữa nhà | 162.884.319 | 27.385.413 |
| Cộng: | 789.809.436 | 194.847.076 |

13. Tài sản dài hạn khác:

| | Số cuối quý | Số đầu năm |
|------------------|--------------------|-------------------|
| Đặt cọc thuê nhà | 75.000.000 | 75.000.000 |

Cộng:**75.000.000****75.000.000****14. Vay và nợ ngắn hạn:**

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn ngân hàng | | |
| NH CTCN 10 TP. HCM | 34.953.856.794 | 35.408.232.087 |
| NH TM CP Việt Á | 73.694.600.000 | 23.636.400.222 |
| NH VIETBANK – PGD Hậu Giang | 3.615.000.000 | - |
| NH ĐT & PT – CN TP.HCM | 39.157.073.803 | - |
| NH No & PTNT CN Lý Thường Kiệt | 15.096.250.275 | 30.094.137.801 |
| NH TM CP Nam Việt -NAVIBANK | - | 25.525.737.160 |
| NH Ngoại thương – CN Vĩnh Lộc | 83.073.048.220 | 53.333.155.000 |
| NH TMCP An Bình | 23.800.000.000 | 11.754.620.262 |
| Cộng | 273.389.829.092 | 179.752.282.532 |

15. Phải trả người bán

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| New Lientex Industrial Co., Ltd | - | 144.765.032 |
| Wijiang Hongda Weaving Co.,Ltd | - | 110.717.679 |
| Kuramo International | - | 1.342.769.143 |
| Kean ENG SDN BHD | 1.677.152.100 | - |
| Công Ty Schindler VN | - | 945.893.813 |
| Cty TNHH MTV Anh Bình | 212.527.054 | - |
| Cty CP Kỹ Nghệ Toàn Cầu | 720.413.878 | - |
| Các nhà cung cấp khác | 694.779.138 | 35.419.177 |
| Cộng | 3.304.872.170 | 2.579.564.844 |

16. Người mua trả tiền trước

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|---|------------------------|-----------------------|
| Cty TNHH Thép Vĩnh Năng | 3.144.170.000 | 3.817.744.104 |
| CTY TNHH TM thép Toàn Thắng | - | 1.757.208.025 |
| Cty CP Hoàng Đăng | 686.240.625 | - |
| Cty TNHH Thiên Nam Hoà | - | 971.909.807 |
| Khu biệt thự Sentosa | 13.657.597.800 | - |
| Các tổ chức, cá nhân khác | 212.177.950 | 196.365.583 |
| Thu tiền chuyển nhượng Cao ốc 111-121NGT – (NH CTCN 10) | 88.960.000.000 | 79.460.000.000 |
| Cộng | 106.660.186.375 | 86.203.227.519 |

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

| | <i>Số cuối quý</i> | <i>Số đầu năm</i> |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Thuế GTGT phải nộp | - | - |
| - Thuế GTGT hàng NK | 510.292.050 | 301.212.355 |
| - Thuế nhập khẩu | 906.166.465 | 174.092.384 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 6.529.952.300 | 3.355.825.708 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 230.410.295 | 21.618.389 |

- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất
- Các loại thuế khác
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Cộng

8.176.821.110

3.852.748.836

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%

Thuế xuất nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan

Thuế tiêu thụ đặc biệt

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động kinh doanh rượu với thuế suất 20%

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định

18. Phải trả người lao động

Tổng quỹ lương được tính căn cứ theo Nghị quyết hội đồng quản trị, quỹ lương năm 2010 được xác định bằng tỷ suất tiền lương / lợi nhuận kế hoạch chưa tính lương là 20%

19. Chi phí phải trả:

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí khấu hao toà nhà 111-121NGT | 196.226.344 | - |
| Chi phí tiền thuê đất 111-121NGT | 42.722.627 | - |
| Chi phí lãi vay phải trả | - | 87.662.651 |
| Chi phí phải trả khác | - | 81.820.000 |
| Cộng | 238.948.971 | 169.482.651 |

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

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Thu vốn cổ đông nghèo phải nộp NN | 83.300.000 | 83.300.000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 20.000.000 | 25.029.200 |
| - Cty CP ĐTư KD Địa ốc Hưng Thịnh (*) | 18.040.000.000 | 18.040.000.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.294.264.500 | 3.511.600 |
| Cộng | 20.437.564.500 | 18.151.840.800 |

(*) Khoản tiền ứng vốn hợp tác đầu tư xây dựng dự án chung cư Thiên Nam

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Số cuối quý

Số đầu năm

| | | |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Quý khen thưởng | 972.026.246 | 713.360.979 |
| Quý phúc lợi | (44.719.452) | (158.061.663) |
| Quý hoạt động hội đồng quản trị | (172.265.516) | 7.097.290 |
| Cộng | 755.041.278 | 562.396.606 |

22. Phải trả dài hạn khác

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Nhận ký quỹ cho thuê mặt bằng của BV Mắt Việt Hàn | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 |
| CTY liên doanh TNHH KFC | 570.523.800 | 570.523.800 |
| CTY TNHH TM DV Thiên Nam Hoà | 120.000.000 | 120.000.000 |
| Cty TM vỏ xe Triều Hải | 180.000.000 | 180.000.000 |
| Cty TNHH MTV Tân Việt Mỹ | 428.000.000 | 400.000.000 |
| Cty TNHH TV & DV Kế Toán KTC | 220.000.000 | 33.747.021 |
| Cty CP Thế Giới Đồ Chơi | 93.000.000 | 93.000.000 |
| Cty Vương Đoàn | - | 49.732.452 |
| Cty Quốc Chính | - | 24.866.226 |
| VP đại diện KTP | - | 20.000.000 |
| CTY ĐT & PT Nhân Lực Á Châu | 25.000.000 | - |
| CTY TECH | 24.066.000 | - |
| Phan Thị | - | 8.200.000 |
| Cty TNHH TAP International | - | 23.682.120 |
| Công Ty TB Y Tế | 31.000.000 | - |
| Cty TNHH Hùng Đại Dương | 144.000.000 | - |
| Cty TNHH TOMEI VN | 22.162.800 | - |
| Công Ty Global | 229.000.000 | - |
| Cộng | 3.586.752.600 | 3.023.751.619 |

23. Vốn chủ sở hữu:

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | Cộng |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|----------------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | 33.000.000.000 | 42.681.336.364 | | | | 75.681.336.364 |
| - Tăng vốn trong năm trước | 47.000.000.000 | 12.504.777.273 | | (2.483.300) | | 59.502.293.973 |

| | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|--------------------|------------------------|
| - Lãi trong năm trước | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay | 80.000.000.000 | 55.186.113.637 | | (2.483.300) | 135.183.630.337 |
| | 80.000.000.000 | 55.186.113.637 | | (2.483.300) | 135.183.630.337 |
| - Tăng vốn lũy kế trong năm | | | | | |
| - Lãi trong năm | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm | | | | | |
| - Lỗ trong năm | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối quý | 80.000.000.000 | 55.186.113.637 | | (2.483.300) | 135.183.630.337 |

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn đầu tư của nhà nước | 16.544.000.000 | 16.544.000.000 |
| - Vốn góp của các cổ đông khác | 63.456.000.000 | 63.456.000.000 |
| - Thặng dư vốn cổ phần | 55.186.113.637 | 55.186.113.637 |
| - Cổ phiếu quỹ | (2.483.300) | (2.483.300) |
| Cộng : | 135.183.630.337 | 135.183.630.337 |

Cổ tức:

Cổ tức đã chi trả trong năm như sau:

| | |
|------------------------|---------------|
| Cổ tức năm trước | 7.999.749.000 |
| Tạm ứng cổ tức năm nay | 7.999.749.000 |

Cổ phiếu:

| | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</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 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 8.000.000 | 8.000.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 251 | 251 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 251 | 251 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 7.999.749 | 7.999.749 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7.999.749 | 7.999.749 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn kinh doanh của công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- -Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị/chủ đầu tư

VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: Đồng

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) :

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01): | 161.736.540.069 | 169.932.511.998 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng | 158.312.126.685 | 159.880.356.564 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1.267.516.659 | 536.223.853 |
| - Doanh thu BĐS đầu tư | 2.156.896.725 | 9.515.931.581 |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02): | - | 105.334.982 |
| Trong đó: | | |
| - Giảm giá hàng bán | - | 6.006.102 |
| - Hàng bán bị trả lại | - | 99.328.880 |

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10):

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10): | 161.736.540.069 | 169.827.177.016 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |

4. Giá vốn hàng bán:

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 148.381.282.955 | 156.313.527.808 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | - | 3.500.000.000 |
| Cộng | 148.381.282.955 | 159.813.527.808 |

5. Doanh thu hoạt động tài chính:

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Lãi tiền gửi | 108.023.121 | 297.478.752 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 157.211.550 | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 167.407 | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | 6.403.655.875 | |
| - Lãi về bán các khoản đầu tư | 3.000.000.000 | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 9.669.057.953 | 297.478.752 |

6. Chi phí tài chính:

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay | 6.354.511.997 | 2.156.188.555 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 697.938.906 | 355.453 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| Cộng | 7.052.450.903 | 2.156.544.008 |

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

| | <u>Quý 3/2010</u> | <u>Quý 3/2009</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện | 2.899.505.399 | 925.246.716 |

hành.

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay.

| | | |
|--|----------------------|--------------------|
| Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành: | 2.899.505.399 | 925.246.716 |
|--|----------------------|--------------------|

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về <Lãi trên cổ phiếu> yêu cầu trường hợp Doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên báo cáo tài chính hợp nhất.

10. Thu nhập khác:

| | <i>Quý 3/2010</i> | <i>Quý 3/2009</i> |
|--|--------------------|----------------------|
| - Thu khoản tiền cọc do thanh lý trước hạn | 57.932.452 | 22.531.061 |
| - Tiền bảo hiểm, bồi thường | 92.524.793 | 2.415.573.759 |
| - Thu nhập khác | 294.536.013 | |
| Cộng | 444.993.258 | 2.438.104.820 |

11. Chi phí khác:

| | <i>Quý 3/2010</i> | <i>Quý 3/2009</i> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Phạt vi phạm hành chính, án phí | 1.000.000 | 200.000 |
| - Chi phí khác | 3.120.000 | |
| Cộng | 4.120.000 | 200.000 |

12. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:

| | <i>Quý 3/2010</i> | <i>Quý 3/2009</i> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 210.857.127 | 106.091.351 |
| - Chi phí nhân công | 2.610.738.980 | 2.157.366.320 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 115.573.633 | 69.999.567 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.505.668.190 | 2.119.239.848 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 371.823.898 | 241.944.821 |
| Cộng | 4.814.661.828 | 4.694.641.907 |

VII - THÔNG TIN KHÁC

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

1 – Giao dịch với các bên liên quan:

Trong quý 3/2010, Công ty phát sinh nghiệp vụ với bên có liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Các bên liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị giao dịch |
|------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| Cty TNHH CNP Thiên Nam | Công ty con | Bán hàng hoá | 2.436.152.616 |
| | | Cho thuê mặt bằng | 46.200.000 |
| | | Cho thuê kho | 8.250.000 |

Tại ngày 30/09/2010, công nợ với Công Ty TNHH Công Nghệ Phẩm Thiên Nam như sau:

| | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Phải thu tiền bán hàng, mặt bằng, kho | 1.224.546.756 | 1.303.914.240 |
| Cộng nợ phải thu | 1.224.546.756 | 1.303.914.240 |

2 – Thay đổi chính sách kế toán

Năm 2010, trong phạm vi có liên quan, công ty áp dụng các quy định tại Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp

3 – Thông tin khác

Năm 2009, Công ty cổ phần thương mại xuất nhập khẩu Thiên Nam chưa phản ánh nghĩa vụ thuế GTGT liên quan đến khoản tiền ứng kinh doanh bất động sản. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh này đến số liệu so sánh của kỳ trước như sau

| | Mã số | Số liệu theo | Số liệu điều | Chênh lệch |
|--|-------|--|----------------------------------|-----------------|
| | | BCTC đã kiểm toán năm trước bởi công ty kiểm toán AASC | chỉnh lại theo Cty kiểm toán A&C | |
| Bảng tổng hợp kế toán tổng hợp giữa niên độ | | | | |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | 79.340.332.200 | 86.563.968.564 | 7.223.636.364 |
| Các khoản phải thu khác | 135 | 264.109.579 | 7.487.745.943 | 7.223.636.364 |
| Tài sản ngắn hạn khác | 150 | 14.038.776.768 | 6.815.140.404 | (7.223.636.364) |
| Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 154 | 7.223.636.364 | - | (7.223.636.364) |

Lập, ngày 16 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Vũ Thị Thuý Nga

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Anh Hường

Tổng Giám đốc



Ngô Hữu Hoàn