

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN TỬ TÂN BÌNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2010 đến ngày 31/12/2010

Nội dung :

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết Minh	31/12/10	01/01/10
100	A . TÀI SẢN NGẮN HẠN		205,997,289,311	195,331,393,563
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền		7,422,752,176	20,303,391,258
111	1. Tiền	03	7,422,752,176	20,303,391,258
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	04	64,134,317,910	42,104,775,008
121	1. Đầu tư ngắn hạn		64,134,317,910	42,104,775,008
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		48,677,651,354	66,368,554,966
131	1. Phải thu của khách hàng		36,041,987,195	57,541,819,281
132	2. Trả trước cho người bán		8,045,805,794	7,749,262,855
135	5. Các khoản phải thu khác	05	4,658,822,436	1,166,003,901
139	6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	06	(68,964,071)	(88,531,071)
140	IV. Hàng tồn kho		82,396,009,420	60,390,019,159
141	1. Hàng tồn kho	07	82,916,009,420	60,710,019,159
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		(520,000,000)	(320,000,000)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3,366,558,451	6,164,653,172
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		521,680,524	547,643,693
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1,580,607,895	4,044,111,646
158	4. Tài sản ngắn hạn khác		1,264,270,032	1,572,897,833
200	B . TÀI SẢN DÀI HẠN		87,687,341,229	121,405,178,502
210	I. Các khoản phải thu dài hạn			6,549,484,838
218	1. Phải thu dài hạn khác	09	-	6,549,484,838
220	II. Tài sản cố định		76,165,832,602	81,299,268,471
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	49,275,785,657	54,099,213,209
222	- Nguyên giá		90,094,428,423	90,292,757,748
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(40,818,642,766)	(36,193,544,539)
227	3. TSCĐ vô hình	11	25,151,175,445	25,804,844,535
228	- Nguyên giá		26,549,937,307	26,549,937,307
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,398,761,862)	(745,092,772)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	1,738,871,500	1,395,210,727
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		10,480,500,000	32,351,600,514
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		10,480,500,000	27,126,600,514
258	3. Đầu tư dài hạn khác	13		5,225,000,000
260	V. Tài sản dài hạn khác		1,041,008,627	1,204,824,679
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	1,041,008,627	1,204,824,679
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		293,684,630,540	316,736,572,065

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết Minh	31/12/10	01/01/10
300	A . Nợ phải trả		71,379,897,964	104,807,747,428
310	I. Nợ ngắn hạn		57,443,137,371	94,508,189,462
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	15	29,533,125,960	54,625,819,743
312	2. Phải trả cho người bán		11,934,628,662	21,489,975,701
313	3. Người mua trả tiền trước		167,664,786	1,651,275,643
314	4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	16	903,202,362	1,499,219,798
315	5. Phải trả công nhân viên		42,279,955	1,177,429,629
316	6. Chi phí phải trả	17	6,811,821,595	3,261,947,514
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	18	6,946,156,520	10,332,771,808
323	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,104,257,531	469,749,626
330	II. Nợ dài hạn		13,936,760,593	10,299,557,966
333	3. Phải trả dài hạn khác		1,880,410,893	1,162,401,466

336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		56,349,700	25,896,500
338	8. Doanh thu chưa thực hiện		12,000,000,000	9,111,260,000
400	B. Nguồn vốn chủ sở hữu		218,753,876,560	210,006,579,073
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	218,753,876,560	210,006,579,073
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		119,820,500,000	119,820,500,000
412	2. Thặng dư vốn		69,306,398,800	69,306,398,800
414	4. Cổ phiếu quỹ		(22,136,611,468)	(20,237,681,241)
415	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			1,457,664,248
416	7. Quỹ đầu tư phát triển		599,475,758	
417	8. Quỹ dự phòng tài chính		1,800,600,000	740,000,000
420	10. Lợi nhuận chưa phân phối		49,363,513,470	38,919,697,266
	C. Lợi ích của cổ đông thiểu số		3,550,856,016	1,922,245,564
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		293,684,630,540	316,736,572,065

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Mã số	CHỈ TIÊU	TM	31/12/10	01/01/10
	1. Tài sản thuê ngoài			
	2. Vật tư hàng hoá giữ hộ, giá công			
	3. Hàng hoá nhận bán hộ, ký gửi			
	4. Nợ khó đòi đã xử lý			
	5. Ngoại tệ các loại (USD)		\$ 3,560.97	\$ 17,904.24
	6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ngày 10 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Đào Trung Thanh

Ngô Văn Vĩ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý IV/2010

Chỉ tiêu	Thuyết Minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.25	68,771,729,429	102,728,099,092	255,248,860,389	305,536,216,237
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	VI.26	627,368,126	568,166,851	1,926,126,037	2,392,118,906
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.27	68,144,361,303	102,159,932,241	253,322,734,352	303,144,097,331
4. Giá vốn hàng bán	VI.28	54,936,264,192	91,708,103,842	208,574,737,139	258,865,521,485
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		13,208,097,111	10,451,828,399	44,747,997,213	44,278,575,846
6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.29	5,536,652,483	11,679,848,814	22,921,734,415	29,959,606,358
7. Chi phí tài chính	VI.30	2,251,923,136	1,010,067,724	6,787,876,878	9,765,916,502
- Trong đó : Chi phí lãi vay		581,858,187	715,007,942	2,497,822,362	1,742,841,303
8. Chi phí bán hàng		9,692,630,710	10,888,684,124	32,294,436,745	29,738,402,980
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		927,367,863	1,862,952,169	4,400,277,004	7,235,317,994
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5,872,827,885	8,369,973,196	24,187,141,001	27,498,544,728
11. Thu nhập khác		333,182,062	1,300,731,742	4,005,469,052	3,195,023,520
12. Chi phí khác		182,476,244	854,165,397	2,308,622,165	2,010,304,240
13. Lợi nhuận khác		150,705,818	446,566,345	1,696,846,887	1,184,719,280
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		6,023,533,703	8,816,539,541	25,883,987,888	28,683,264,008
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.31	388,476,365	561,900,100	1,208,225,130	1,052,078,232
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		5,635,057,338	8,254,639,441	24,675,762,758	27,631,185,776
<i>17.1 Lợi nhuận của cổ đông thiểu số</i>		418,210,891	157,099,445	418,428,910	253,912,564
<i>17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ</i>		5,216,846,447	8,097,539,996	24,257,333,848	27,377,273,212
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		475	735	2,203	2,467

Ngày 10 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Đào Trung Thanh

Ngô Văn Vĩ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2010

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết Minh	31/12/10	31/12/09
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		294,545,613,804	333,577,089,369
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(229,398,415,602)	(240,849,548,884)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(11,533,047,547)	(10,780,580,000)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(2,497,822,362)	(2,232,974,699)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(1,565,649,688)	(633,532,028)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		28,933,517,882	49,103,859,263
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(59,585,059,703)	(90,712,787,876)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		18,899,136,784	37,471,525,145
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(404,545,455)	(775,558,471)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(32,727,684,000)	(55,818,440,004)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		14,509,969,779	41,292,004,461
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(2,249,280,125)	(10,857,000,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		16,679,980,514	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		10,619,481,175	12,010,874,238
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		6,427,921,888	(14,148,119,776)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		580,000,000	9,425,333,000
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			(100,000,000)
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		69,188,637,877	17,553,653,220
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(97,980,674,331)	(75,410,859,899)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(9,995,661,300)	
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(38,207,697,754)	(48,531,873,679)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(12,880,639,082)	(25,208,468,310)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		20,303,391,258	45,521,572,081
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			(9,712,513)
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		7,422,752,176	20,303,391,258

Ngày 10 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Đào Trung Thanh

Ngô Văn Vị

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý IV kết thúc ngày 31/12/2010

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Báo cáo tài chính hợp nhất gồm Công ty và (01) Công ty con, cụ thể như sau :

Công ty

Công ty Cổ Phần Điện Tử Tân Bình được thành lập theo Quyết định số 240/2003/QĐ ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại : 248A Nơ Trang Long, P.12, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 4103002463 đăng ký thay đổi lần 4 ngày 21 tháng 06 năm 2008 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là :

- Sản xuất, lắp ráp, bảo hành và kinh doanh các sản phẩm điện, điện tử và tin học (không tái chế nhựa, kim loại phế thải, xi mạ điện).
- Kinh doanh bất động sản, văn phòng cho thuê.
- Sản xuất, lắp ráp, bảo trì, mua bán các sản phẩm điện lạnh, điện dân dụng.
- Sản xuất hàng điện - điện tử (không rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn, xi mạ điện, tái chế phế thải tại trụ sở).
- Mua bán máy giặt, thiết bị điện tử viễn thông - điều khiển, thiết bị phát sóng, linh kiện điện thoại.
- Thiết kế hệ thống máy tính (thiết kế, tạo lập trang chủ, internet, thiết kế hệ thống máy tính tích hợp với phần cứng phần mềm và với các công nghệ truyền thông) (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở). Tích hợp mạng cục bộ (LAN). Tư vấn phần cứng - phần mềm máy tính. Bảo dưỡng, sửa chữa máy tính, máy văn phòng. Mua bán máy tính, phần mềm máy tính đã đóng gói, thiết bị ngoại vi.
- Sửa chữa, bảo dưỡng máy điều hòa không khí, máy giặt, máy sấy, tủ lạnh, máy hút ẩm, hút khí, khử mùi, máy khâu, đồ điện, hệ thống điện dân dụng, thiết bị chụp ảnh, ti vi, loa.
- Dịch vụ cung cấp thông tin lên mạng Internet, cung cấp dịch vụ ứng dụng Internet (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở).
- Mua bán máy in, phụ tùng và vật tư ngành in, máy photocopy, máy vẽ, thiết bị phục vụ thiết kế, thiết bị phòng thí nghiệm, giường từ, bàn ghế.
- Cho thuê máy móc thiết bị văn phòng.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá (trừ kinh doanh kho bãi). Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ. Hoạt động của các bến, bãi ô tô, điểm bốc xếp hàng hoá (không hoạt động tại trụ sở). Bốc xếp hàng hoá. Dịch vụ đại lý tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Môi giới thuê tàu biển, phương tiện vận tải bộ. Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan. Hoạt động của các đại lý vận tải hàng hoá, kể cả dịch vụ liên quan tới hậu cần.

Vốn điều lệ của Công ty là : 120.000.000.000 (đồng).

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, đơn vị có vốn đầu tư liên doanh liên kết với các bên có liên quan như sau :

<u>Tên các bên có liên quan</u>	<u>Số vốn đầu tư</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>
Công ty TNHH JVC Việt Nam	10.480.500.000 VND	30%

Công ty con :

Công ty Cổ Phần Điện Tử Tân Bình đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ Phần Công Nghệ Thông Tin Việt Tân Bình theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh như sau :

<u>Tên các bên có liên quan</u>	<u>Số vốn đầu tư</u>	<u>Tỷ lệ vốn góp</u>
Công ty CP CNTT Việt Tân Bình	7.657.000.000 VND	51%

Tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính tổng số vốn điều lệ Công ty Cổ Phần Điện Tử Tân Bình đã góp là : 7.657.000.000 đồng trong tổng số vốn thực góp đợt một của Công ty Cổ Phần CNTT Việt Tân Bình là 10.598.700.000 đồng chiếm tỷ lệ 72.2%

Công ty Cổ Phần CNTT Việt Tân Bình được thành lập theo Quyết định số 240/2003/QĐ ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại : 248A Nơ Trang Long, P.12, Quận Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0308954094 đăng ký thay đổi lần 1 ngày 15 tháng 07 năm 2009 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là :

Sản xuất phần mềm. Lập trình máy vi tính. Xử lý dữ liệu máy vi tính. Sản xuất linh kiện điện tử, thiết bị truyền thông, sản phẩm điện tử dân dụng (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Hoạt động của các điểm truy cập internet (không hoạt động tại trụ sở). Dịch vụ giá trị gia tăng tên mạng internet. Đào tạo nghề. Tư vấn máy tính và quản trị hệ thống máy vi tính.

Vốn điều lệ của Công ty con là : 15.000.000.000 (đồng).

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là :

- Sản xuất, lắp ráp, bảo hành và kinh doanh các sản phẩm điện, điện tử và tin học (không tái chế nhựa, kim loại phế thải, xi mạ điện).
- Kinh doanh bất động sản, văn phòng cho thuê.
- Sản xuất , lắp ráp, bảo trì, mua bán các sản phẩm điện lạnh, điện dân dụng.
- Sản xuất hàng điện - điện tử (không rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, gò, hàn, sơn, xi mạ điện, tái chế phế thải tại trụ sở).
- Mua bán máy giặt, thiết bị điện tử viễn thông - điều khiển, thiết bị phát sóng, linh kiện điện thoại.
- Thiết kế hệ thống máy tính (thiết kế, tạo lập trang chủ, internet, thiết kế hệ thống máy tính tích hợp với phần cứng phần mềm và với các công nghệ truyền thông) (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở). Tích hợp mạng cục bộ (LAN). Tư vấn phần cứng - phần mềm máy tính .Bảo dưỡng, sửa chữa máy tính, máy văn phòng. Mua bán máy tính, phần mềm máy tính đã đóng gói , thiết bị ngoại vi.
- Sửa chữa, bảo dưỡng máy điều hòa không khí, máy giặt, máy sấy, tủ lạnh, máy hút ẩm, hút khí, khử mùi, máy khâu, đồ điện, hệ thống điện dân dụng, thiết bị chụp ảnh, ti vi, loa.
- Dịch vụ cung cấp thông tin lên mạng Internet, cung cấp dịch vụ ứng dụng Internet (không kinh doanh đại lý cung cấp dịch vụ Internet tại trụ sở).
- Mua bán máy in, phụ tùng và vật tư ngành in, máy photocopy, máy vẽ, thiết bị phục vụ thiết kế, thiết bị phòng thí nghiệm, giường tủ, bàn ghế.
- Cho thuê máy móc thiết bị văn phòng.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá (trừ kinh doanh kho bãi). Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ . Hoạt động của các bến, bãi ô tô, điểm bốc xếp hàng hoá (không hoạt động tại trụ sở). Bốc xếp hàng hoá. Dịch vụ đại lý tàu biển. Dịch vụ đại lý vận tải đường biển. Môi giới thuê tàu biển, phương tiện vận tải bộ .Hoạt động của đại lý làm thủ tục hải quan. Hoạt động của các đại lý vận tải hàng hoá, kể cả dịch vụ liên quan tới hậu cần.

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

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

Kỳ kế toán quý 4 của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 .

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch 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.

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

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

Nguyên tắc ghi nhận 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 tại.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

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

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh.
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là: 0%.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

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

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

- Chi phí thành lập.
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo).
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp.
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn.
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

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

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

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

- Xác định 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.

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.

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt nam và các quy định hiện hành khác về Kế toán có liên quan.

Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Bên liên quan

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

Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Bảng cân đối kế toán hợp nhất.
- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất các khoản mục này và trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty :

- Các khoản đầu tư của Công ty mẹ với Công ty con.
- Lợi ích của cổ đông thiểu số.
- Các khoản phải thu, phải trả giữa Công ty mẹ với Công ty con.
- Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và Công ty con theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản mục tương đương theo nguyên tắc:

- Đối với các khoản mục không phải điều chỉnh thì được cộng trực tiếp để xác định khoản mục tương đương của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

- Đối với các khoản mục phải điều chỉnh được thực hiện điều chỉnh sau đó mới cộng để hợp nhất và trình bày Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Các chỉ tiêu đã được điều chỉnh liên quan đến hợp nhất Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Doanh thu bán hàng, giá vốn hàng bán giữa Công ty mẹ và Công ty con.
- Doanh thu hoạt động tài chính, chi phí hoạt động tài chính giữa Công ty mẹ và Công ty con.
- Lợi ích của cổ đông thiểu số trong Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp.
- Các khoản lãi, lỗ chưa thực sự phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và Công ty con.

3. TIỀN

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Tiền	7,422,752,176	20,303,391,258
Cộng	7,422,752,176	20,303,391,258

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
Đầu tư ngắn hạn khác (tiền gửi ngắn hạn và cho vay)	64,134,317,910	42,104,775,008
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)		
Cộng	64,134,317,910	42,104,775,008

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hoá		
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
Phải thu người lao động		
Phải thu khác	4,658,822,436	1,166,003,901
Cộng	4,658,822,436	1,166,003,901

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
- DNTN Điện Máy HTC		(19,567,000)
- Công ty TNHH TM Đức Tuấn	(68,964,071)	(68,964,071)
Cộng	(68,964,071)	(88,531,071)

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu	39,117,821,896	32,219,744,136
Công cụ, dụng cụ		
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2,673,316,877	1,463,915,590
Thành phẩm	36,066,613,242	25,138,916,186
Hàng hoá	5,058,257,405	1,887,443,247

Cộng giá gốc hàng tồn kho	82,916,009,420	60,710,019,159
----------------------------------	-----------------------	-----------------------

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: 0 đồng

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng		
Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất khẩu, nhập khẩu		
Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
Thuế Thu nhập cá nhân		
Các loại thuế khác		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	-	-

9. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn		
Cho vay không có lãi		
Phải thu dài hạn khác		6,549,484,838
Cộng	-	6,549,484,838

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Đơn vị tính: VND			
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải,	Phương tiện VT, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác
Nguyên giá				Cộng
Số dư đầu năm	52,527,938,721	37,764,819,027		90,292,757,748
Số tăng trong kỳ	-	723,059,329		723,059,329
- Mua trong năm		723,059,329		723,059,329
- BT XDCB hoàn thành				
- Tăng khác				
Số giảm trong năm	46,942,485	874,446,169		921,388,654
- Chuyển sang BĐS đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán	46,942,485	874,446,169		921,388,654
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	52,480,996,236	37,613,432,187	-	- 90,094,428,423
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	20,731,400,049	15,462,144,490		36,193,544,539
Số tăng trong kỳ	1,868,373,039	3,283,193,855	-	5,151,566,894
- Khấu hao trong kỳ	1,868,373,039	3,283,193,855		5,151,566,894
- Tăng khác				
Số giảm trong kỳ		526,468,667		526,468,667
- Chuyển sang BĐS đầu tư				
- Thanh lý, nhượng bán		526,468,667		526,468,667
- Giảm khác				-
Số dư cuối kỳ	22,599,773,088	18,218,869,678	-	- 40,818,642,766
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	31,796,538,672	22,302,674,537	-	54,099,213,209
Tại ngày cuối kỳ	29,881,223,148	19,394,562,509	-	49,275,785,657

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 31,177,317,630 đồng

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính, khác,...	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	26,132,193,780			417,743,527	26,549,937,307

Số tăng trong kỳ			
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	26,132,193,780	417,743,527	26,549,937,307
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	405,150,288	339,942,484	745,092,772
Số tăng trong kỳ			
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	607,725,432	45,943,658	653,669,090
- <i>Tăng khác</i>			
Số giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	1,012,875,720	385,886,142	1,398,761,862
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	25,727,043,492	77,801,043	25,804,844,535
Tại ngày cuối kỳ	25,119,318,060	31,857,385	25,151,175,445

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	1,738,871,500	1,395,210,727
<i>Chi phí khác XD CB</i>		
Mua sắm TSCĐ		
Sửa chữa lớn TSCĐ		
Cộng	1,738,871,500	1,395,210,727

13. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Đầu tư cổ phiếu (*)		
Đầu tư trái phiếu		
Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
Cho vay dài hạn		
Đầu tư dài hạn khác (**)		
Cộng	-	-

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh - P/bổ CCDC	1,041,008,627	1,204,824,679
Cộng	1,041,008,627	1,204,824,679

15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Vay ngắn hạn	29,533,125,960	54,625,819,743
Nợ dài hạn hạn đến hạn trả		
Cộng	29,533,125,960	54,625,819,743

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng		26,657,716
Thuế tiêu thụ đặc biệt		100,241,361
Thuế xuất, nhập khẩu	137,482,086	115,510,487
Thuế thu nhập doanh nghiệp	694,653,675	1,052,078,234
Thuế thu nhập cá nhân	71,066,601	204,732,000
Thuế tài nguyên		
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	903,202,362	1,499,219,798

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/10	01/01/10
	VND	VND
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		

Trích trước chi phí bảo hành, khuyến mãi,...

6,811,821,595 3,261,947,514

Cộng

6,811,821,595 3,261,947,514

18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

31/12/10 01/01/10

VND VND

Doanh thu chưa thực hiện

12,000,000,000 9,111,260,000

Cộng

12,000,000,000 9,111,260,000

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGÁN HẠN KHÁC

31/12/10 01/01/10

VND VND

Tài sản thừa chờ xử lý

Kinh phí công đoàn

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Phải trả về cổ phần hoá

Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

Doanh thu chưa thực hiện

Các khoản phải trả, phải nộp khác

6,700,182,951 10,190,733,253

Cộng

6,946,156,520 10,332,771,808

20. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT, LIÊN DOANH

31/12/10 01/01/10

VND VND

Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (*)

10,480,500,000 27,126,600,514

Đầu tư vào công ty khác (**)

5,225,000,000

Đầu tư vào công ty con (***)

Cộng

10,480,500,000 32,351,600,514

(*) Đầu tư vào Công Ty TNHH JVC Việt Nam

(**) Đầu tư vào Công ty CP Công Nghệ Việt (VITEK) & Công ty CP Truyền Thông Kết Nối Điểm

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ dự phòng tài chính, đầu tư phát triển
Số dư đầu năm trước	119,820,500,000	69,306,398,800	(14,236,878,552)	25,174,584,055	240,000,000
Tăng vốn trong năm trước					
Lãi trong năm trước				27,377,273,212	
Tăng khác					500,000,000
Giảm vốn trong năm trước			(6,000,802,689)		
Chia cổ tức trong năm				(11,022,660,000)	
Giảm khác				(2,609,500,001)	
Số dư cuối năm trước	119,820,500,000	69,306,398,800	(20,237,681,241)	38,919,697,266	740,000,000
Tăng vốn trong năm nay					
Lãi trong năm nay				24,257,333,848	
Tăng khác					2,371,200,000
Giảm vốn trong năm nay			(1,898,930,227)		711,124,242
Chia cổ tức trong năm nay					
Giảm khác				(13,813,517,644)	
Số dư cuối kỳ	119,820,500,000	69,306,398,800	(22,136,611,468)	49,363,513,470	2,400,075,758

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/10	%	01/01/10	%
Vốn góp của Tổng Cty CP ĐT & TH Việt Nam	66,449,092,840	55.46%	66,449,092,840	55.46%
Vốn góp của các đối tượng khác	53,371,407,160	44.54%	53,371,407,160	44.54%
Cộng	119,820,500,000	100%	119,820,500,000	100%

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

Năm nay

Năm trước

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	119,820,500,000	119,820,500,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ	119,820,500,000	119,820,500,000
+ Vốn góp cuối kỳ	8,818,128,000	11,022,660,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d) Cổ phiếu		
	Cuối năm	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12,000,000	12,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,982,050	11,982,050
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	11,982,050	11,982,050
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1,089,390	959,390
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1,089,390	959,390
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,892,660	11,022,660
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10,892,660	11,022,660
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng /Cổ phiếu)	10,000	10,000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	31/12/10	31/12/09
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	255,248,860,389	305,536,216,237
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	255,248,860,389	305,536,216,237
22. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
	31/12/10	31/12/09
	VND	VND
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	1,926,126,037	2,392,118,906
Cộng	1,926,126,037	2,392,118,906
23. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	31/12/10	31/12/09
	VND	VND
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ	253,322,734,352	303,144,097,331
Doanh thu thuần dịch vụ		
Cộng	253,322,734,352	303,144,097,331
24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	31/12/10	31/12/09
	VND	VND
Giá vốn của hàng hoá đã bán		
Giá vốn của thành phẩm đã bán	208,574,737,139	258,865,521,485
Cộng	208,574,737,139	258,865,521,485
25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	31/12/10	31/12/09
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4,163,660,858	3,747,226,436
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu, cổ phiếu	110,550,000	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	16,815,000,162	17,920,625,293
<i>Công ty TNHH Sony Việt Nam</i>	<i>1,111,260,000</i>	<i>6,511,260,000</i>
<i>Công ty TNHH JVC Việt Nam</i>	<i>15,127,740,162</i>	<i>2,096,100,000</i>
<i>Công ty CP Công nghệ Việt</i>		<i>9,313,265,293</i>
<i>Công ty CP Kết Nối Điểm</i>	<i>576,000,000</i>	
Lãi chênh lệch tỷ giá	1,832,523,395	2,278,742,457

Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

	6,013,012,172
22,921,734,415	29,959,606,358

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Lãi tiền vay
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
Chi phí tài chính khác

Cộng

31/12/10	31/12/09
VND	VND
2,497,822,362	1,742,841,303
4,290,054,516	1,179,388,879
	6,843,686,320
6,787,876,878	9,765,916,502

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
Chi phí nhân công
Chi phí khấu hao tài sản cố định
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí khác bằng tiền

Cộng

31/12/10	31/12/09
VND	VND
188,883,130,020	218,616,430,332
15,328,503,376	13,008,525,876
5,800,017,941	4,216,527,988
24,103,632,412	21,774,087,130
7,254,783,266	11,528,343,593
241,370,067,015	269,143,914,919

Ngày 10 tháng 01 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Trương Thị Thùy Linh

Đào Trung Thanh

Ngô Văn Vĩ

