

MỤC LỤC

Nội dung

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III

- 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
- Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2,425,015,763,166 | 2,510,073,921,817 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 388,375,408,765 | 984,610,644,494 |
| 1. Tiền | 111 | | 388,338,297,289 | 984,610,644,494 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 37,111,476 | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 11 | 769,905,869,300 | 518,183,740,900 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 785,581,482,059 | 533,213,382,059 |
| 2. Dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn | 129 | | (15,675,612,759) | (15,029,641,159) |
| III. Các khoản phải thu | 130 | 4 | 1,090,735,006,700 | 825,182,837,867 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 150,791,632,564 | 127,092,644,334 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 22,813,139,707 | 34,334,430,597 |
| 3. Các khoản phải thu khác | 135 | | 917,532,177,726 | 664,678,107,942 |
| 4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | (401,943,297) | (922,345,006) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 5 | 162,088,206,436 | 162,475,835,920 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 162,610,952,286 | 163,068,862,916 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (522,745,850) | (593,026,996) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 13,911,271,965 | 19,620,862,636 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 13,870,432,559 | 13,430,032,867 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 8,834,651 | 3,728,698,471 |
| 3. Các khoản thuế phải thu | 154 | | 36,000 | 520,016,214 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 31,968,755 | 1,942,115,084 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 1,368,605,102,347 | 1,737,527,081,672 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | 6 | 611,868,000 | 22,552,775,000 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 218 | | 611,868,000 | 22,552,775,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 646,700,372,310 | 656,084,832,513 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 7 | 441,016,562,704 | 472,224,277,254 |
| - Nguyên giá | 222 | | 746,324,080,361 | 717,207,907,456 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (305,307,517,657) | (244,983,630,202) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | 8 | 42,172,560 | 3,701,943,484 |
| - Nguyên giá | 225 | | 272,499,564 | 8,997,147,682 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (230,327,004) | (5,295,204,198) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 9 | 111,116,562,258 | 99,157,131,185 |
| - Nguyên giá | 228 | | 136,085,407,098 | 123,738,854,473 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (24,968,844,840) | (24,581,723,288) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 10 | 94,525,074,788 | 81,001,480,590 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 11 | 699,413,821,757 | 1,026,571,398,806 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 261,333,667,481 | 404,280,471,200 |
| 3. Lợi thế thương mại | 269 | | 29,124,391,965 | 32,036,209,231 |

| | | | | |
|--|------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 4. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | 503,649,613,291 | 632,649,613,291 |
| 5. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn | 259 | | (94,693,850,980) | (42,394,894,916) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 21,879,040,280 | 32,318,075,353 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 6,908,305,873 | 15,882,817,732 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | 25.3 | 14,921,229,407 | 16,385,752,621 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 49,505,000 | 49,505,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 3,793,620,865,513 | 4,247,601,003,489 |

| NGUỒN VỐN | | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320) | 300 | | 801,178,344,407 | 1,767,439,812,255 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 668,639,640,332 | 1,632,683,144,990 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 12 | 143,592,508,174 | 407,352,636,992 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | 13 | 157,508,779,008 | 127,404,030,034 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 16,384,617,063 | 35,447,325,204 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | 14 | 5,793,848,900 | 65,170,042,264 |
| 5. Phải trả công nhân viên | 315 | | 1,042,719,713 | 9,889,840,590 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | 15 | 131,496,704,017 | 55,718,173,737 |
| 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 khác | 319 | 16 | 186,001,215,557 | 931,701,096,169 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | 26,819,247,900 | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | 17 | 132,538,704,075 | 134,756,667,265 |
| 1. Nợ dài hạn khác | 333 | | 3,000,000 | - |
| 2. Vay và nợ dài hạn | 334 | | 119,394,032,547 | 119,394,032,547 |
| 3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 4. Dự phòng mất việc làm | 336 | | 13,141,671,528 | 15,362,634,718 |
| 5. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| 7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | - | - |
| B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +420) | 400 | | 2,875,662,750,302 | 2,418,021,466,774 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 2,875,662,750,302 | 2,413,130,301,374 |
| 1. Vốn cổ phần | 411 | | 1,012,765,880,000 | 795,462,590,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 1,211,892,726,955 | 1,395,547,017,249 |
| 3. Cổ phiếu quỹ | 414 | | (137,401,029,200) | (137,401,029,200) |
| 4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | 1,172,375,626 | 370,096,480 |
| 5. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 25,370,280,515 | 25,370,280,332 |
| 6. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 25,792,635,752 | 25,792,635,371 |
| 7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 16,135,952,841 | 17,002,430,551 |
| 8. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 719,933,927,813 | 290,986,280,591 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | - | - |
| II. Nguồn kinh phí, quỹ khác | 430 | | - | 4,891,165,400 |
| 1. Nguồn kinh phí sự nghiệp | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ | 433 | | - | 4,891,165,400 |
| C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ | 500 | | 116,779,770,804 | 62,139,724,460 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 3,793,620,865,513 | 4,247,601,003,489 |

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------|--|----------------|--------------|------------|
| Ngoại tệ các loại: | | | | |
| - USD | | | 1,473,009.26 | 580,183.00 |
| - EURO | | | | |
| | | | | |

Huỳnh Tấn Vũ
Kế Toán Trưởng

Trần Lệ Nguyên
Tổng Giám Đốc

Ngày 15 tháng 10 năm 2010

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2010

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Lũy kế đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|--------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 732,379,434,350 | 548,917,174,723 | 1,319,500,795,350 | 1,084,749,906,601 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 16,316,539 | 2,588,666,144 | 1,733,936,539 | 5,725,353,340 |
| (10 = 01 - 02) | 10 | | 732,363,117,811 | 546,328,508,579 | 1,317,766,858,811 | 1,079,024,553,261 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 408,769,842,303 | 326,769,385,166 | 829,593,471,303 | 725,059,244,154 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 323,593,275,508 | 219,559,123,414 | 488,173,387,508 | 353,965,309,107 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 23,988,114,003 | 32,960,867,690 | 631,509,011,003 | 252,311,128,514 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 10,841,726,833 | 19,866,761,618 | 232,539,831,833 | 177,769,604,852 |
| - Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 11,664,613,083 | 10,909,026,954 | 33,715,885,083 | 32,131,413,529 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 138,699,407,965 | 68,104,100,139 | 230,590,350,965 | 117,873,719,595 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 39,138,546,422 | 22,328,150,611 | 96,748,074,422 | 70,514,213,523 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 158,901,708,292 | 142,220,978,736 | 559,804,141,292 | 240,118,899,651 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 2,812,641,024 | 329,141,919,987 | 14,051,842,024 | 359,953,963,911 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 773,829,692 | 78,592,612,690 | 4,613,643,692 | 104,535,320,931 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 2,038,811,332 | 250,549,307,297 | 9,438,198,332 | 255,418,642,980 |
| 14. (Lô) lợi nhuận từ công ty liên kết | 45 | | 7,650,332,686 | 5,387,183,325 | 18,051,005,686 | 9,721,869,599 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 168,590,852,310 | 398,157,469,358 | 587,293,345,310 | 505,259,412,230 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 6,198,745 | 1,206,487,913 | 99,054,165,745 | 1,886,617,745 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | (1,679,350,963) | 48,743,098,767 | (849,012,963) | 48,743,098,767 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 170,264,004,528 | 348,207,882,678 | 489,088,192,528 | 454,629,695,718 |
| Phân bổ cho: | | | | | | |
| Lợi ích của cổ đông thiểu số | | | 28,983,071,647 | 21,946,106,963 | 38,201,760,647 | 29,334,928,253 |
| Cổ đông của công ty mẹ | | | 141,280,932,881 | 326,261,775,715 | 450,886,431,881 | 425,294,767,464 |

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2010

Huỳnh Tấn Vũ
Kế Toán Trưởng

Trần Lệ Nguyên
Tổng Giám Đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Kỳ này | Kỳ trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 587,293,345,310 | 505,259,412,230 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định | 02 | | 55,646,131,813 | 36,503,295,258 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 52,354,244,809 | (210,161,384,172) |
| - (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | - | 26,133,468 |
| - (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (644,411,507,698) | (297,828,753,113) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 33,715,885,083 | 32,131,413,529 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | - | 84,598,099,317 | 65,930,117,200 |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải thu | 09 | | (261,752,724,491) | (185,662,345,663) |
| - Tăng/(giảm) hàng tồn kho | 10 | | 457,910,630 | 43,013,904,104 |
| - Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | (103,835,330,566) | 97,659,813,279 |
| - Tăng/(giảm) chi phí trả trước | 12 | | 8,534,112,167 | (7,790,066,568) |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (33,715,885,083) | (32,131,413,529) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (164,614,356,230) | 53,358,592 |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | 37,904,837,837 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (77,761,647,591) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | - | (548,089,821,847) | (35,666,557,595) |
| 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 | | (54,986,319,728) | (43,638,891,751) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 1,323,568,000 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (426,000,000,000) | (299,300,000,000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | 324,000,000,000 | 236,000,000,000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (2,000,000,000) | (263,079,340,036) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | 293,086,880,000 | 442,230,210,656 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 31,541,586,666 | 32,765,622,074 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | - | 166,965,714,938 | 192,255,384,445 |
| 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 | | 33,649,000,000 | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 672,774,076,534 | 741,973,910,862 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (921,534,205,354) | (756,618,045,844) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | (24,171,185,418) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (215,111,128,820) | (38,815,320,400) |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Kỳ này | Kỳ trước |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | (596,235,235,729) | 117,773,506,450 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 984,610,644,494 | 206,808,169,048 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | | 388,375,408,765 | 324,581,675,498 |

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2010

Huỳnh Tấn Vũ
Kế Toán Trưởng

Trần Lệ Nguyên
Tổng Giám Đốc

| | |
|--|---|
| Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần Kinh Đô | Mẫu số B 09a - DN |
| Địa chỉ: 141 Nguyễn Du, phường Bến Thành Quận Thủ Đức, TP HCM | (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC) |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC

Quý III năm 2010

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất chế biến thực phẩm
- Ngành nghề kinh doanh: Chế biến nông sản, thực phẩm. Sản xuất bánh kẹo, nước uống tinh khiết, nước ép trái cây, kem ăn các loại.

2. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

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

- Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
- 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 Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 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 mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Hình thức sổ kế toán áp dụng của Công ty là hình thức Nhật ký chung _____

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá do Ngân hàng ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh TP HCM 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 _____

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 hóa tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị nhiên vật liệu tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng

Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: 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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, 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. Đối với các loại chứng khoán đầu tư dài hạn không giao dịch trên thị trường thì căn cứ vào số lỗ lũy kế trên Báo cáo tài chính của công ty phát hành các chứng khoán này tại thời điểm kết thúc năm tài chính cùng kỳ.

Ghi nhận 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. 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.

Ghi nhận chi phí phải trả, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu (Vốn cổ phần) được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu (bằng số cổ phần đã phát hành nhân với mệnh giá)

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.

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 hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

- 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.

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 cho vay hoặc đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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 tài chính

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

- Chi phí cho vay hoặc đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

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 ghi nhận Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào Vốn chủ sở hữu, thì khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp này được ghi nhận thẳng vào Vốn chủ sở hữu

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các niên độ kế toán trước và sau.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được tính theo phương pháp số dư nợ trên Bảng cân đối kế toán, dựa trên các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Giá trị của thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được ghi nhận trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ thực hiện được.

V. Những thông tin bổ sung

| 01- Tiền | Kỳ này | Kỳ trước |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 840,927,833 | 835,621,633 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 386,481,534,456 | 379,614,662,477 |
| - Tiền đang chuyển | 1,015,835,000 | 1,465,743,473 |
| - Các khoản tương đương tiền | | |
| Cộng | 388,338,297,289 | 381,916,027,583 |

02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|----------------|-------------------------|------------------|---|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (Chi tiết cho từng loại cổ phiếu) | 451,505 | 23,458,482,059 | 1,411,737 | 23,090,382,059 |
| Cty CP Nhà Thù Đức | 4 | 559,656 | 4 | 559,656 |
| Ngân hàng Á Châu | 20,453 | 949,417,251 | 20,453 | 949,417,251 |
| Cty CP Kinh Đô | 13,300 | 1,243,574,500 | 10,640 | 1,243,574,500 |
| Cty CP BH Viễn Đông | 237,520 | 12,496,392,600 | 237,520 | 12,496,392,600 |
| Cty CP Hóa An | 2 | 140,772 | 2 | 140,772 |
| Ngân Hàng Á Châu | 21,476 | 1,350,014,860 | 21,178 | 1,350,014,860 |
| Quỹ Cân Bằng Prudentail | 40,000 | 560,118,000 | 1,040,000 | 560,118,000 |
| Cty CP Sông Đà 10 | 10,000 | 1,267,620,180 | 10,000 | 1,267,620,180 |
| Cty CP Sông Đà 9 | 77,710 | 3,559,009,080 | 40,900 | 3,190,909,080 |
| Cty CP Gạch Men Thăng Long | 13,600 | 1,122,941,400 | 13,600 | 1,122,941,400 |
| Cty CP Phân Đạm Và Hóa Chất Dầu Khí | 17,440 | 908,693,760 | 17,440 | 908,693,760 |
| - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (Chi tiết cho từng loại cổ phiếu) | 23 | 23,000,000 | 23 | 23,000,000 |
| Ngân hàng Á Châu | 23 | 23,000,000 | 23 | 23,000,000 |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | 762,100,000,000 | | 510,100,000,000 |
| Cty TNHH Kinh Đô | | 577,100,000,000 | | 502,100,000,000 |
| Cty Tribeco | | 8,000,000,000 | | 8,000,000,000 |
| NH Sai Gòn Thương Tín | | 100,000,000,000 | | |
| Chứng khoán Beta | | 50,000,000,000 | | |
| Cty Khai Sang | | - | | |
| Cty Dat Thang vay theo HD ngay 16/07/2010 | | 15,000,000,000 | | |
| Cty VIMEC vay theo HD ngay 14/07/2010 | | 10,000,000,000 | | |
| Cty CP Hung Vuong vay HD 07KDC/HDVV-2010 | | 2,000,000,000 | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | (15,675,612,759) | | (15,029,641,159) |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu | | | | |
| | | | | - Mua CP thường của Cty CP Sông Đà 9 tỷ lệ 10:9 |
| | | | | - Cty TNHH Kinh Đô vay theo HĐ 05KDC/HDVV-2010 |
| | | | | - Cty CP Hung Vuong vay HD 07KDC/HDVV-2010 |
| | | | | - Cty Dat Thang vay theo HD ngay 16/07/2010 |
| | | | | - Cty VIMEC vay theo HD ngay 14/07/2010 |
| | | | | - Thu no vay Cty Khai Sang (10,5ty) |
| + Về số lượng | 37,128 | Cổ Phiếu | | |
| + Về giá trị: | 31,500,000,000 | | | |

| 03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|------------------------|------------------------|
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 917,532,177,726 | 627,754,715,860 |
| Cộng | 917,532,177,726 | 627,754,715,860 |

| 04- Hàng tồn kho | Kỳ này | Kỳ trước |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| - Hàng mua đang đi đường | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 113,380,670,371 | 113,351,887,968 |
| - Công cụ, dụng cụ | 11,864,837,735 | 11,480,901,077 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 1,331,415,956 | 859,564,605 |
| - Thành phẩm | 6,037,598,553 | 3,932,791,392 |
| - Hàng hóa | 29,996,429,671 | 14,171,403,361 |
| - Hàng gửi đi bán | | |

| | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Hàng hoá kho bảo thuế | | |
| - Hàng hoá bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 162,610,952,286 | 143,796,548,403 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | (522,745,850) | (522,745,850) |
| Giá trị thuần của hàng tồn kho | 162,088,206,436 | 143,273,802,553 |

Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình

| | |
|--|--------------------------|
| 1. Số dư đầu quý | 726,746,263,415 |
| 2. Số tăng trong quý | 20,901,570,921 |
| Bao gồm: | |
| - Mua sắm mới | 10,924,880,554 |
| - Xây dựng mới | 2,830,588,944 |
| - Tặng khác | 7,146,101,423 |
| 3. Số giảm trong quý | (1,323,754,025) |
| Bao gồm: | - |
| - Thanh lý | (1,323,754,025) |
| - Nhượng bán | |
| - Giảm khác | |
| 4. Số dư cuối quý | 746,324,080,361 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | |
| 1. Số dư đầu quý | (281,247,056,448) |
| 2. Khấu hao trong quý | (27,838,970,311) |
| - Trong đó tăng do mua lại tài sản thuê TC | 7,396,857,857 |
| 3. Giảm trong kỳ | 3,778,509,102 |
| Gồm: | - |
| - Thanh lý nhượng bán | 3,778,509,102 |
| - Giảm khác | |
| 4. Số dư cuối quý | (305,307,517,657) |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ | - |
| 1. Tại ngày đầu quý | 445,499,206,967 |
| 2. Tại ngày cuối quý | 441,016,562,704 |

Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính

| | |
|---|------------------------|
| Số dư đầu quý | 7,411,100,987 |
| - Thuê tài chính trong quý | - |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | (7,138,601,423) |
| - Trả lại TSCĐ Thuê tài chính | - |
| Số dư cuối quý | 272,499,564 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | |
| Số dư đầu quý | (4,257,304,001) |
| - Khấu hao trong quý | (36,501,884) |
| - Mua lại TSCĐ Thuê tài chính | 4,063,478,881 |
| - Trả lại TSCĐ Thuê tài chính | - |
| Số dư cuối quý | (230,327,004) |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | - |
| Tại ngày đầu quý | 3,163,529,115 |
| Tại ngày cuối quý | 42,172,560 |

Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

I. Nguyên giá TSCĐ vô hình

| | |
|-----------------------------|------------------------|
| 1. Số dư đầu quý | 124,241,929,327 |
| 2. Số tăng trong quý | 11,843,477,771 |
| Bao gồm: | |
| - Mua trong quý | 67,550,000 |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | 8,128,200,000 |
| - Tặng do hợp nhất KD | - |
| - Tặng khác | 3,647,727,771 |
| 3. Số giảm trong quý | - |
| Bao gồm: | |

| | |
|---|-------------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán | - |
| - Giảm khác | - |
| 4. Số dư cuối quý | 136,085,407,098 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | |
| 1. Số dư đầu quý | (23,437,517,483) |
| 2. Khấu hao trong quý | (1,552,404,979) |
| 3. Giảm trong quý | 21,077,622 |
| Bao gồm: | |
| - Thanh lý nhượng bán | - |
| - Giảm khác | 21,077,622 |
| 4. Số dư cuối quý | (24,968,844,840) |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH | |
| 1. Tại ngày đầu quý | 100,804,411,844 |
| 2. Tại ngày cuối quý | 111,116,562,258 |
| | |
| 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | |
| - Chi phí XDCB dở dang | 94,525,074,788 |
| Tổng cộng | 646,700,372,310 |

07- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|------------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a- Đầu tư vào công ty con(chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty con) | | | | |
| Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của từng công ty con | | | | |
| + Về số lượng(đối với từng cổ phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| b- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 1,955,000 | 261,333,667,481 | 1,955,000 | 404,280,471,200 |
| Cty Kidos | 1,955,000 | 62,333,667,481 | 1,955,000 | 40,193,591,200 |
| Tân An Phước | | 199,000,000,000 | | 197,000,000,000 |
| Cty SG Kim Cuong | | | | 167,086,880,000 |
| Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết | | | | |
| + Về số lượng(đối với cổ phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | (167,086,880,000) | | |
| c- Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| - Đầu tư cổ phiếu | 9,753,206 | 470,653,499,042 | 9,753,206 | 470,653,499,042 |
| 1 Quỹ Bản Việt | | 15,000,000,000 | | 15,000,000,000 |
| 2 Prudential | 1,000,000 | 10,300,000,000 | 1,000,000 | 10,300,000,000 |
| 3 Thiên Long | 344,910 | 15,298,841,911 | 344,910 | 15,298,841,911 |
| 4 Đồng Tâm | 3,705,000 | 243,677,400,000 | 3,705,000 | 243,677,400,000 |
| 5 Cty NGK Sai Gòn | 100,000 | 7,000,000,000 | 100,000 | 7,000,000,000 |
| 6 NH Eximbank | 4,348,296 | 135,539,757,131 | 4,348,296 | 135,539,757,131 |
| 7 Cty Tribeco BD | 255,000 | 43,837,500,000 | 255,000 | 43,837,500,000 |
| - Đầu tư trái phiếu | | 10,000,000 | | 10,000,000 |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| - Cho vay dài hạn | - | 126,000,000,000 |
| Cty CP Hùng Vương | | 126,000,000,000 |
| - Đầu tư dài hạn khác | 32,986,114,250 | |
| Quý An Phúc | 32,986,114,250 | 35,986,114,250 |

Lí do thay đổi với từng khoản đầu tư/
loại cổ phiếu, trái phiếu:

- Góp vốn vào Cty Tân An Phước (1ty)
- Thu lãi tiền đầu tư Quý An Phúc (3ty)

+ Về số lượng(đối với cổ phiếu):
+ Về giá trị: 2,000,000,000

| 08- Vay và nợ ngắn hạn | Kỳ này | Kỳ trước |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vay ngắn hạn | 134,682,644,755 | 274,552,198,396 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | 8,909,863,419 | 18,022,617,434 |
| Cộng | 143,592,508,174 | 292,574,815,830 |

| 09- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 11,603,736,930 | 2,016,521,450 |
| - Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu | - | 3,232,774 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | 132,355,824 | 162,198,572 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | (6,749,751,025) | 2,091,478,285 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 966,544,925 | 1,049,911,227 |
| - Thuế tài nguyên | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | (102,710,700) | (282,710,700) |
| - Các loại thuế khác | (56,327,054) | 219,892,944 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 5,793,848,900 | 5,260,524,552 |

| 10 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 519,479,841 | 392,912,059 |
| - Kinh phí công đoàn | 557,690,545 | 184,215,604 |
| - Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế | 108,621,853 | 71,508,475 |
| - Phải trả về cổ phần hoá | 12,524,685 | 193,900,000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 250,000,000 | 250,000,000 |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 186,552,898,633 | 201,448,931,829 |
| Cộng | 188,001,215,557 | 202,541,467,967 |

| 11- Vay và nợ dài hạn | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|------------------------|------------------------|
| a - Vay dài hạn | 119,394,032,547 | 119,394,032,547 |
| - Vay ngân hàng | 119,394,032,547 | 119,394,032,547 |
| - Vay đối tượng khác | | |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | - | - |
| - Thuê tài chính | - | - |
| - Nợ dài hạn khác (dự phòng trợ cấp mất việc làm) | | |
| Cộng | 119,394,032,547 | 119,394,032,547 |
| c- Các khoản nợ thuê tài chính | - | - |

| 12 - Vốn chủ sở hữu | Kỳ này | Kỳ trước |
|--|--------------------------|--------------------------|
| a- Biến động của vốn chủ sở hữu | | |
| Số dư đầu kỳ | 2,728,514,052,771 | 2,752,696,167,354 |
| - Tăng vốn trong kỳ | | 33,649,000,000 |
| - Lãi trong kỳ | 147,279,614,672 | - |
| - Tăng khác | 406,482,859 | 78,556,035 |
| - Giảm vốn trong kỳ | | |
| - Lỗ trong kỳ | | (35,363,396,023) |

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Giảm khác | (537,400,000) | (22,546,274,595) |
| Số dư cuối kỳ | 2,875,662,750,302 | 2,728,514,052,771 |
| b- Các quỹ của doanh nghiệp: | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 25,370,280,515 | 25,370,280,515 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 25,792,635,752 | 25,792,635,752 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 16,135,952,841 | 17,002,430,551 |
| Cộng | 67,298,869,108 | 68,165,346,818 |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| | Kỳ này | Kỳ trước |
| 13- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 732,379,434,350 | 307,609,820,976 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng | 732,379,434,350 | 281,900,680,652 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | | |

| | | |
|--|-------------------|----------------------|
| 14- Các khoản giảm trừ doanh thu | 16,316,539 | 2,870,453,057 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | 16,316,539 | 2,870,453,057 |
| - Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp) | | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất khẩu | | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| 15- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Trong đó: | 732,363,117,811 | 304,739,367,919 |
| - Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | - | - |

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| 16- Giá vốn hàng bán | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán, thành phẩm đã bán | 408,769,842,303 | 217,332,692,791 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 408,769,842,303 | 217,332,692,791 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 17- Doanh thu hoạt động tài chính | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 9,163,711,389 | 4,467,599,793 |
| - Lãi đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | - | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 1,880,382,400 | 799,288,500 |
| - Lãi bán ngoại tệ | - | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 643,463,604 | 17,890,228 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | - | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 12,300,556,610 | 26,867,316,451 |
| Cộng | 23,988,114,003 | 32,152,094,972 |

| | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 18- Chi phí tài chính | Kỳ này | Kỳ trước |
| - Lãi tiền vay | 11,664,613,083 | 15,597,390,224 |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Lỗ đầu tư cổ phiếu | | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | - | 1,349,028 |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 787,000,297 | 110,694,278 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | (1,609,886,547) | 48,976,588,262 |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 10,841,726,833 | 64,686,021,792 |

| 19- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Kỳ này | Kỳ trước |
|---|-----------------|-----------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành | 6,198,745 | 729,981,845 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ nay | (1,679,350,963) | 3,075,064,867 |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | (1,673,152,218) | 3,805,046,712 |

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày 16 tháng 10 năm 2010
Giám đốc Công ty
(Ký, họ tên, đóng dấu)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT TÓM TẮT

Kết Thúc Ngày 30 Tháng 09 Năm 2010

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| STT | Nội dung | Số dư cuối kỳ | Số dư đầu kỳ |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| I | Tài sản lưu động và đầu tư ngắn hạn | 2,425,015,763,166 | 2,510,073,921,817 |
| 1 | Tiền | 388,375,408,765 | 984,610,644,494 |
| 2 | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 769,905,869,300 | 518,183,740,900 |
| 3 | Các khoản phải thu | 1,090,735,006,700 | 825,182,837,867 |
| 4 | Hàng tồn kho | 162,088,206,436 | 162,475,835,920 |
| 5 | Tài sản lưu động khác | 13,911,271,965 | 19,620,862,636 |
| II | Tài sản cố định và đầu tư tài chính dài hạn | 1,368,605,102,347 | 1,737,527,081,672 |
| 1 | Tài sản cố định | 552,175,297,522 | 575,083,351,923 |
| | - Nguyên giá TSCĐ hữu hình | 746,324,080,361 | 717,207,907,456 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ hữu hình | (305,307,517,657) | (244,983,630,202) |
| | - Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | 272,499,564 | 8,997,147,682 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ thuê tài chính | (230,327,004) | (5,295,204,198) |
| | - Nguyên giá TSCĐ vô hình | 136,085,407,098 | 123,738,854,473 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ vô hình | (24,968,844,840) | (24,581,723,288) |
| 2 | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 699,413,821,757 | 1,026,571,398,806 |
| 3 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 94,525,074,788 | 81,001,480,590 |
| 4 | Các khoản trả trước dài hạn | 6,908,305,873 | 15,882,817,732 |
| 5 | Các khoản ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| 6 | Phải thu dài hạn khác | 661,373,000 | 22,602,280,000 |
| 7 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 14,921,229,407 | 16,385,752,621 |
| III | Tổng tài sản | 3,793,620,865,513 | 4,247,601,003,489 |

| | | | |
|-----------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| IV | Nợ phải trả | 801,178,344,407 | 1,767,439,812,255 |
| 1 | Nợ ngắn hạn | 668,639,640,332 | 1,632,683,144,990 |
| 2 | Nợ dài hạn | 132,538,704,075 | 134,756,667,265 |
| 3 | Nợ khác | | |
| V | Nguồn vốn chủ sở hữu | 2,992,442,521,106 | 2,480,161,191,234 |
| 1 | Nguồn vốn và quỹ | 2,875,662,750,302 | 2,418,021,466,774 |
| | - Nguồn vốn kinh doanh | 1,012,765,880,000 | 795,462,590,000 |
| | - Cổ phiếu quỹ | (137,401,029,200) | (137,401,029,200) |
| | - Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 1,172,375,626 | 370,096,480 |
| | - Quỹ đầu tư phát triển | 25,370,280,515 | 25,370,280,332 |
| | - Quỹ dự phòng tài chính | 25,792,635,752 | 25,792,635,371 |
| | - Thặng dư vốn | 1,211,892,726,955 | 1,395,547,017,249 |
| | - Các quỹ khác | 16,135,952,841 | 21,893,595,951 |
| | - Lợi nhuận chưa phân phối | 719,933,927,813 | 290,986,280,591 |
| | - Lợi ích của Cổ đông thiểu số | | |
| 2 | Nguồn kinh phí | - | - |
| 3 | Lợi ích của cổ đông thiểu số | 116,779,770,804 | 62,139,724,460 |
| VI | Tổng Nguồn Vốn | 3,793,620,865,513 | 4,247,601,003,489 |

II-B. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

| STT | Chỉ tiêu | Quý III | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|-----|--|-----------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | Doanh thu bán hàng và dịch vụ | 732,379,434,350 | 548,917,174,723 | 1,319,500,795,350 | 1,084,749,906,601 |
| 2 | Các khoản giảm trừ | 16,316,539 | 2,588,666,144 | 1,733,936,539 | 5,725,353,340 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ | 732,363,117,811 | 546,328,508,579 | 1,317,766,858,811 | 1,079,024,553,261 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 408,769,842,303 | 326,769,385,166 | 829,593,471,303 | 725,059,244,154 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ | 323,593,275,508 | 219,559,123,414 | 488,173,387,508 | 353,965,309,107 |
| 6 | Doanh thu từ hoạt động đầu tư tài chính | 23,988,114,003 | 32,960,867,690 | 631,509,011,003 | 252,311,128,514 |
| 7 | Chi phí từ hoạt động đầu tư tài chính | 10,841,726,833 | 19,866,761,618 | 232,539,831,833 | 177,769,604,852 |
| 8 | Lợi nhuận từ hoạt động đầu tư tài chính | 13,146,387,170 | 13,094,106,072 | 398,969,179,170 | 74,541,523,662 |
| 9 | Chi phí bán hàng | 138,699,407,965 | 68,104,100,139 | 230,590,350,965 | 117,873,719,595 |
| 10 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 39,138,546,422 | 22,328,150,611 | 96,748,074,422 | 70,514,213,523 |
| 11 | Doanh thu khác | 2,812,641,024 | 329,141,919,987 | 14,051,842,024 | 359,953,963,911 |
| 12 | Chi phí khác | 773,829,692 | 78,592,612,690 | 4,613,643,692 | 104,535,320,931 |
| 13 | Lợi nhuận khác | 2,038,811,332 | 250,549,307,297 | 9,438,198,332 | 255,418,642,980 |
| 14 | Lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh | 7,650,332,686 | | 18,051,005,686 | |
| 15 | Lợi nhuận trước thuế | 168,590,852,310 | 392,770,286,033 | 587,293,345,310 | 495,537,542,631 |
| 16 | Thuế thu nhập phải nộp | 6,198,745 | 1,206,487,913 | 99,054,165,745 | 1,886,617,745 |
| 17 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | (1,679,350,963) | - | (849,012,963) | |
| 18 | Lợi nhuận sau thuế | 170,264,004,528 | 391,563,798,120 | 489,088,192,528 | 493,650,924,886 |
| 19 | Thu nhập trên mỗi cổ phiếu | | | | |
| 20 | Cổ tức trên mỗi cổ phiếu | | | | |

Ngày 16 tháng 10 năm 2010

Kế Toán Trưởng

Tổng Giám Đốc

Huỳnh Tấn Vũ

TRẦN LỆ NGUYỄN