

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011**

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Ms	Thuyết minh	30/09/2011	01/01/2011
1	2	3	4	5
<b>A/. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>148.093.830.958</b>	<b>148.628.853.086</b>
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>85.935.680.760</b>	<b>86.142.386.618</b>
1. Tiền	111	V.01	12.035.680.760	21.442.386.618
2. Các khoản tương đương tiền	112		73.900.000.000	64.700.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.519.441.888</b>	<b>35.878.800.264</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		16.820.259.583	27.822.177.288
2. Trả trước cho người bán	132		1.365.321.810	4.571.200.667
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1.450.200.290	3.601.762.104
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(116.339.795)	(116.339.795)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>41.764.819.668</b>	<b>26.097.416.956</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	42.261.023.834	26.969.061.817
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(496.204.166)	(871.644.861)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>873.888.642</b>	<b>510.249.248</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		353.226.397	72.590.912
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	56.089.575	-
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		464.572.670	437.658.336
<b>B/. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>53.292.238.915</b>	<b>54.753.731.253</b>
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>38.500.000</b>	<b>38.500.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	38.500.000	38.500.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>33.086.815.809</b>	<b>32.294.190.038</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	5.919.715.995	7.122.775.898
- Nguyên giá	222		46.776.857.814	46.949.416.555
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(40.857.141.819)	(39.826.640.657)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	113.860.536	24.110.226

- Nguyên giá	228		263.688.400	145.688.400
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(149.827.864)	(121.578.174)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	27.053.239.278	25.147.303.914
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>15.890.000.000</b>	<b>15.428.732.778</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	15.890.000.000	15.890.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	(461.267.222)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>4.276.923.106</b>	<b>6.992.308.437</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	4.260.923.106	6.987.808.437
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		16.000.000	4.500.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>201.386.069.873</b>	<b>203.382.584.339</b>

NGUỒN VỐN	Ms	Thuyết minh	30/09/2011	01/01/2011
1	2	3	4	5
<b>A/. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310 + 330 )</b>	<b>300</b>		<b>41.331.290.264</b>	<b>50.635.130.626</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>41.175.540.264</b>	<b>50.479.380.626</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
2. Phải trả cho người bán	312		18.820.431.604	21.404.070.394
3. Người mua trả tiền trước	313		58.121.563	1.263.165.900
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2.305.868.354	5.901.855.901
5. Phải trả người lao động	315		9.215.978.505	9.057.486.236
6. Chi phí phải trả	316	V.17	9.295.683.675	9.272.883.586
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	2.857.982.467	2.985.994.513
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(1.378.525.904)	593.924.096
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>155.750.000</b>	<b>155.750.000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		155.750.000	155.750.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B/. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400= 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>160.054.779.609</b>	<b>152.747.453.713</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>160.054.779.609</b>	<b>152.747.453.713</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		85.000.000.000	85.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			



4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		- (347.276.838)	(347.276.838)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	243.036.274
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		57.162.832.498	52.044.286.199
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		6.450.041.779	6.450.041.779
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11.789.182.170	9.357.366.299
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>201.386.069.873</b>	<b>203.382.584.339</b>

(0)

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/2011	01/01/2011
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		76.788.099	76.788.099
Trong đó : Giữ hộ Công ty mua bán nợ			
Tài sản thuộc diện hủy bỏ			
Tài sản không có giá trị thu hồi		76.788.099	76.788.099
Thành phẩm giữ hộ khách hàng			14.741.720.589
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		658.707.882	658.707.882
4. Nợ khó đòi đã xử lý		83.121,40	19.842,54
5. Ngoại tệ các loại : - USD			
- JPY			
- EUR		493,43	14.735,09
- GBP			
- FF			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2011

Lập biểu

Kế toán trưởng

Người đại diện pháp luật





Võ Văn Tân

Nguyễn Thị Thu Thủy

Đỗ Thị Thanh Loan

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 03 NĂM 2011

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MS	TM	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm	
			2011	2010	2011	2010
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	76.049.267.827	80.078.896.388	281.494.467.071	258.263.140.841
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.27	3.436.680.780	2.444.788.950	7.913.756.135	9.812.973.713
+ Chiết khấu thương mại			3.270.906.379	2.208.677.220	7.403.235.855	9.067.224.244
+ Giá trị hàng bán bị trả lại			0		0	26.135.040
+ Thuế TTĐB phải nộp			165.774.401	236.111.730	510.520.280	719.614.429
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	24	72.612.587.047	77.634.107.438	273.580.710.936	248.450.167.128
4. Giá vốn hàng bán	11	25	56.734.812.231	60.004.620.189	218.756.959.621	187.284.166.068
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		15.877.774.816	17.629.487.249	54.823.751.315	61.166.001.060
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	3.122.648.614	2.186.164.816	8.048.972.956	5.521.750.113
7. Chi phí tài chính	22	26	(217.891.908)	(1.012.156.684)	1.113.800.381	(365.113.031)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23				0	
8. Chi phí bán hàng	24		8.330.301.465	13.392.541.580	29.815.363.669	36.369.989.531
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.574.159.075	5.212.221.699	16.804.176.274	15.319.643.258
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(24+25))	30		5.313.854.798	2.223.045.470	15.139.383.947	15.363.231.415
11. Thu nhập khác	31		962.099.322	452.389.705	1.006.824.660	978.367.200
12. Chi phí khác	32		419.462.118	35.032.301	427.299.044	37.032.310
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		542.637.204	417.357.404	579.525.616	941.334.890
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.856.492.002	2.640.402.874	15.718.909.563	16.304.566.305
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51		1.464.123.001	327.317.899	3.929.727.393	2.035.338.328
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		4.392.369.001	2.313.084.975	11.789.182.170	14.269.227.977
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		518	273	1.391	1.683

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2011  
 Người đại diện pháp luật

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thủy

Đỗ Thị Thanh Loan



Võ Văn Tân



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

QUÍ 3 NĂM 2011

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Ms	Thuyết minh	QUÍ	Lũy kế từ đầu năm
1	2	3	4	5
<b>I-Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1.Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>5.856.492.002</b>	<b>15.718.909.563</b>
<b>2.Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		501.109.740	1.491.538.635
- Các khoản dự phòng	03		(836.707.917)	(836.707.917)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.103.069.428)	(8.029.393.770)
- Chi phí lãi vay	06			-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>2.417.824.397</b>	<b>8.344.346.511</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		4.145.837.513	16.264.854.467
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.460.613.255)	(15.291.962.017)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNND phải nộp)	11		(3.449.840.366)	(7.165.923.798)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		727.584.494	2.446.249.846
- Tiền lãi vay đã trả	13			-
- Thuế TNDN đã nộp	14		(1.444.428.231)	(5.571.278.757)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		32.340.000	621.310.800
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(528.523.382)	(2.335.530.456)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(2.559.818.830)</b>	<b>(2.687.933.404)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(935.171.727)	(2.284.346.224)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.103.069.428	9.004.393.770
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.167.897.701</b>	<b>6.720.047.546</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			-
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			-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(4.238.820.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>			<b>(4.238.820.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(391.921.129)</b>	<b>(206.705.858)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>86.327.601.889</b>	<b>86.142.386.618</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>85.935.680.760</b>	<b>85.935.680.760</b>

Đơn vị: CÔNG TY CP NGK CHƯƠNG DƯƠNG  
Địa chỉ: 379 Bến Chương Dương, P.Cầu Kho, Q.1

**Mẫu số B09 -DN**  
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

# **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 03 NĂM 2011**



## **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :**

1. Hình thức sở hữu vốn Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh Theo giấy chứng nhận ĐKKD số 4103002362 do Sở KH&ĐT cấp ngày 02/06/2004 đăng ký thay đổi lần 1 ngày 26/12/2005, thay đổi lần 2 ngày 26/05/2008
3. Ngành nghề kinh doanh Sản xuất, mua bán đồ uống. Sản xuất, kinh doanh nguyên vật liệu, bao bì, thiết bị, công nghệ ngành sản xuất đồ uống. Kinh doanh nhà. Môi giới bất động sản
4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính .

## **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :**

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán : Đồng Việt Nam

## **III. Chuẩn mực kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Kế toán Việt Nam
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán hiện hành
3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: theo chuẩn mực kế toán Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn hoặc ngắn hạn, các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền với số tiền có thể xác định rõ ràng và ít chịu rủi ro liên quan đến việc thay đổi giá trị. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.  
Tỉ giá bán ra của ngân hàng Ngoại thương TP.HCM theo thời điểm
2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho Vật tư gồm giá mua, chi phí vận chuyển bốc xếp, thuế nhập khẩu (nếu có), thành phẩm gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho Bình quân gia quyền
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo chuẩn mực kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá thị trường tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán
3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
  - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế
  - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo đường thẳng, quyết định 206
4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Không có
  - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: Không
  - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: không
5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
  - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở KD đồng kiểm soát: không
  - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn
  - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: đầu tư góp vốn
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: Theo qui định hiện hành
6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay :
  - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: chưa có
  - Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ
7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước dài hạn của Công ty phản ánh giá trị của bao bì, chai kết, công cụ dụng cụ chờ phân bổ.

+ Chi phí khác

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước Phân bổ theo đường thẳng

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Không có

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả : Tiền thuê đất, tiền điện, chi phí marketing, chi phí hỗ trợ bán hàng .

Cơ sở để xác nhận những khoản phải trả là hợp đồng, Kwh thực tế sử dụng, theo kế hoạch năm

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo kế hoạch, hợp đồng

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu :

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản : Chưa đánh giá lại

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng CĐKT là CL tỷ giá phát sinh theo từng thời điểm tỷ giá bình quân liên ngân hàng

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : Sau khi trừ chi phí thuế TNDN hiện hành

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chuẩn mực số 14

- Doanh thu bán hàng : Đã đồng thời thỏa mãn tất cả 05 điều kiện sau

+ DN đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm cho người mua

+ DN 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

+ DN 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 : Không có

- Doanh thu hoạt động tài chính : Đã tuân thủ đầy đủ 02 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

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính .

+ Chi phí tài chính ghi trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh .

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại .

+ Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định theo tờ khai thuế TNDN quý

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng: chưa có

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

#### V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

				DVT : Đồng
01. Tiền	Cuối quý 3			Đầu năm
- Tiền mặt	999.395			47.208.373
- Tiền gửi ngân hàng	12.034.681.365			21.395.178.245
- Các khoản tương đương tiền	73.900.000.000			64.700.000.000
<b>Cộng</b>	<b>85.935.680.760</b>			<b>86.142.386.618</b>
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối quý 3			Đầu năm
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư ngắn hạn khác				
<b>Cộng</b>				



03. Các khoản phải thu khác	Cuối quý 3	Đầu năm
*Lãi TGNH tạm trích trước		
*Hàng bán trả về HQ giữ lại kiểm tra	788.090	788.090
*Nộp phạt vi phạm HC về hoá đơn		3.200.000
*Cổ tức năm 2010 của Công ty CP Bia NGK Sài Gòn Tây Đô		975.000.000
*Thuế TNCN kỳ 2 tháng 12/2010		8.379.414
*Công ty Crown SG hỗ trợ chi phí Marketing		1.170.000.000
*Công nợ TTPP SG Co-op (hồ sơ đang chờ xử lý)	1.444.394.600	1.444.394.600
* Tạm treo án phí Đại lý Hoàng Phương	5.089.000	
T9/11	(71.400)	
<b>Cộng</b>	<b>1.450.200.290</b>	<b>3.601.762.104</b>

04. Hàng tồn kho	Cuối quý 3	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	759.027.050	-
- Nguyên liệu, vật liệu	22.884.546.239	22.787.845.099
- Công cụ, dụng cụ	42.160.404	30.824.190
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	62.742.125	846.533.564
- Thành phẩm	18.512.548.016	3.302.344.772
- Hàng gửi đi bán	-	1.514.192
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>42.261.023.834</b>	<b>26.969.061.817</b>

05. Thuế và các khoản thuế phải thu Nhà nước	Cuối quý 3	Đầu năm
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:	56.089.575	-
+ Thuế Nhập khẩu		
+ Thuế thu nhập cá nhân	56.089.575	
<b>Cộng</b>	<b>56.089.575</b>	<b>-</b>

06. Phải thu dài hạn nội bộ

07. Phải thu dài hạn khác	Cuối quý 3	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác	38.500.000	38.500.000
+ Phải thu CB CNV cổ phiếu bán trả chậm	38.500.000	38.500.000
<b>Cộng</b>	<b>38.500.000</b>	<b>38.500.000</b>

## 08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện V/tài Tr/dẫn	Thiết bị d/cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu quý 2	4.492.345.486	38.759.996.391	3.233.105.117	711.666.785	-	47.197.113.779
- Mua trong quý				12.531.818		12.531.818
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Sửa chữa lớn TSCĐ						-
- Tăng khác (điều chỉnh)						-
- Thanh lý, nhượng bán		28.770.330	396.038.033	7.979.420		432.787.783
- Giảm khác (điều chỉnh)						-
Số dư cuối quý 3	4.492.345.486	38.731.226.061	2.837.067.084	716.219.183	-	46.776.857.814
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý 2	3.125.116.497	34.672.443.075	2.422.585.054	578.738.979		40.798.883.605
- Khấu hao trong quý	44.594.400	348.014.550	74.180.655	24.256.392	-	491.045.997
- Tăng khác (điều chỉnh)						-
- Thanh lý, nhượng bán		28.770.330	396.038.033	7.979.420		432.787.783
- Giảm khác (điều chỉnh)						-
Số dư cuối quý 3	3.169.710.897	34.991.687.295	2.100.727.676	595.015.951		40.857.141.819
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu quý	1.367.228.989	4.087.553.316	810.520.063	132.927.806		6.398.230.174
- Tại ngày cuối quý	1.322.634.589	3.739.538.766	736.339.408	121.203.232		5.919.715.995



09. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện V/tài Tr/dẫn	Thiết bị d/cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê TC</b>					
Số dư đầu quý					-
- Thuê tài chính trong quý					-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Số dư cuối quý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý					-
- Khấu hao trong quý	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê TC					-
- Trả lại TSCĐ thuê TC					-
Số dư cuối quý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>					
- Tại ngày đầu quý					-
- Tại ngày cuối quý					-

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong quý

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, quyền sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu quý				145.688.400		145.688.400
- Mua trong quý				118.000.000		118.000.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tặng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối quý	-	-	-	263.688.400		263.688.400
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu quý				139.764.121		139.764.121
- Khấu hao trong quý	-	-	-	10.063.743		10.063.743
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối quý	-	-	-	149.827.864		149.827.864
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>						
- Tại ngày đầu quý				5.924.279		5.924.279
- Tại ngày cuối quý				113.860.536		113.860.536

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 "TSCĐ vô hình"

	Cuối quý 3	Đầu năm
11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
- Chi phí XD CB dở dang	27.053.239.278	25.147.303.914
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Chi phí tư vấn di dời nhà máy	301.322.312	301.322.312
+ Chi phí giám sát khoan giếng-Di dời NM	2.550.000	2.550.000
+ Chi phí khoan thăm dò, quan trắc ...nước ngầm tại KCN MP3	147.050.908	147.050.908
+ Chi phí khoan khảo sát địa hình địa chất	172.727.272	172.727.272
+ Chi phí quản lý dự án MP3	265.000	265.000
+ Quyền sử dụng đất Mỹ Phước 3	23.486.167.500	23.486.167.500
+ Quyền sử dụng đất tại Q.Tân Phú	90.909.090	90.909.090
+ Phần mềm ERP	784.960.000	766.411.000
+ Tư vấn thiết kế TC, BC KTKT Q.Tân Phú	179.900.832	179.900.832
+ Chi phí xây dựng nhà trung bày Tân Phú	1.887.386.364	

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-
<b>Giá trị còn lại BDS đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				-
- Nhà và quyền sử dụng đất				-

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 "Bất động sản đầu tư"



13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Cuối quý 3		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a- Đầu tư vào công ty con				
b- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết				
c- Đầu tư dài hạn khác		15.890.000.000		15.890.000.000
- Đầu tư cổ phiếu				
+ Góp vốn thành lập Cty Cổ phần ĐT & KD CSHT KCN Sa	225.000	2.250.000.000	225.000	2.250.000.000
+ Góp vốn vào cty cổ phần Bia NGK Sài Gòn -Tây Đô	650.000	6.500.000.000	650.000	6.500.000.000
+ Góp vốn vào Quỹ đầu tư Sabeco 1	7.000	7.140.000.000	7.000	7.140.000.000
<b>Cộng</b>		<b>15.890.000.000</b>		<b>15.890.000.000</b>
14. Chi phí trả trước dài hạn		Cuối quý 3		Đầu năm
Chi phí bao bì chờ phân bổ		4.260.923.106		6.987.808.437
<b>Cộng</b>		<b>4.260.923.106</b>		<b>6.987.808.437</b>
15. Vay và nợ ngắn hạn		Cuối quý 3		Đầu năm
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		Cuối quý 3		Đầu năm
- Thuế GTGT		772.945.977		2.680.876.055
+ Thuế GTGT hàng nội địa		772.945.977		2.680.876.055
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu				
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt		57.881.201		69.748.016
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN		1.464.123.001		3.105.674.365
- Thuế thu nhập cá nhân				33.956.465
- Thuế thu nhập khẩu trừ 10%		8.758.175		9.441.000
- Thuế tài nguyên		2.160.000		2.160.000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		-		
- Các loại thuế khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
<b>Cộng</b>		<b>2.305.868.354</b>		<b>5.901.855.901</b>
17. Chi phí phải trả		Cuối quý 3		Đầu năm
- Trích trước chi phí bốc xếp, vận chuyển ... (TK 3351)		2.626.653.632		2.305.870.629
- Chi phí thù lao HĐQT, BKS. (TK 3351)		186.000.000		38.000.000
- Trích trước tiền thuê đất ... (TK 3351)		4.498.884.822		2.534.292.000
- Trích trước phí BVMT, chi phí kiểm toán, chi phí khác ... (TK 3351)		24.192.301		319.479.786
- Trích trước chi phí hỗ trợ bán hàng, CKKM. marketing... (TK 3357)		1.959.952.920		4.075.241.171
- Trích trước tiền điện (TK 3352)		-		
<b>Cộng</b>		<b>9.295.683.675</b>		<b>9.272.883.586</b>
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		Cuối quý 3		Đầu năm
- Tài sản thừa chờ xử lý ( TK 3381 )		186.372.519		186.372.519
- Kinh phí công đoàn ( TK 3382 )		129.664.410		171.444.056
- Bảo hiểm xã hội ( TK 3383)		388.125		388.125
- Bảo hiểm y tế (TK 3384 )		9.054.331		9.054.331
- Bảo hiểm thất nghiệp ( TK 3389 )		-		-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn ( TK 3386 )		2.266.138.000		2.351.970.400
- Doanh thu chưa thực hiện				
- Cổ tức phải trả ( TK 3383 )		225.830.000		225.830.000
+ Tổng công ty				
+ Cổ đông khác		225.830.000		225.830.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		40.535.082		40.935.082
* Tiền đóng thuế XNK (TK 33881)		17.743.590		17.743.590

* Tiền bán Chu-Hi (TK 33881)	7.565.000	7.565.000
* Thành phẩm khách hàng gửi kho		
* Bán hồ sơ mời thầu (TK 33881)	3.000.000	3.000.000
* Bao bì là TS thiếu chờ xử lý đã thu hồi được (TK 33881)	309.000	309.000
* Phí bảo vệ máy ATM (TK 33885)	3.500.000	4.500.000
* Tiền phạt hủy hoá đơn (TK 33886)	600.000	
* Phải trả CB CNV khen thưởng vượt KH (TK 33884)	7.817.492	7.817.492
<b>Cộng</b>	<b>2.857.982.467</b>	<b>2.985.994.513</b>
19. Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối quý 3	Đầu năm
20. Vay và nợ dài hạn	Cuối quý 3	Đầu năm
21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối quý 3	Đầu năm
a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		



## 22. Vốn chủ sở hữu

## a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A	1	3	4	6	7	8	9	10	10
<b>Số dư đầu quý 3/2010</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>40.841.953.321</b>	<b>5.259.584.047</b>	<b>172.043.632</b>	<b>16.795.683.710</b>	<b>147.721.987.872</b>
*Tăng trong quý					6.522.011.029			5.921.290.321	12.443.301.350
*Giảm trong quý								10.760.831.029	10.760.831.029
									-
<b>Số dư cuối quý 3/2010</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>47.363.964.350</b>	<b>5.259.584.047</b>	<b>(188.186.368)</b>	<b>11.956.143.002</b>	<b>149.044.228.193</b>
<b>Số dư đầu quý 3/2011</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>57.162.832.498</b>	<b>6.450.041.779</b>	-	<b>7.396.813.169</b>	<b>155.662.410.608</b>
*Tăng trong quý	-	-	-	-	-	-	-	<b>4.392.369.001</b>	<b>4.392.369.001</b>
- Trích từ LN sau thuế 2010									-
- Đánh giá CLTG cuối năm									-
- Mua cổ phiếu quỹ									-
- Bổ sung từ LN còn lại của năm 2010									-
- Lợi nhuận								4.392.369.001	4.392.369.001
*Giảm trong quý	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Trích 10% cổ tức năm 2010									-
- Trích Quỹ ĐTPT									-
- Trích Quỹ DPTC									-
- Trích Quỹ KTPL									-
- Trích thưởng BDH và CB CNV									-
- Chi từ các quỹ									-
- Hoàn nhập đánh giá CLTG cuối năm									-
<b>Số dư cuối quý 3/2011</b>	<b>85.000.000.000</b>		<b>(347.276.838)</b>	-	<b>57.162.832.498</b>	<b>6.450.041.779</b>	-	<b>11.789.182.170</b>	<b>160.054.779.609</b>

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối quý 3	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	43.350.000.000	43.350.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	41.650.000.000	41.650.000.000
<b>Cộng</b>	<b>85.000.000.000</b>	<b>85.000.000.000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ	22.360	22.360
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
+ Vốn góp đầu năm	85.000.000.000	85.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	85.000.000.000	85.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d- Cổ phiếu	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :	10.000	10.000
<i>Theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên ngày 12 tháng 4 năm 2006 đã phê duyệt việc sửa đổi điều lệ của Công ty bao gồm việc thay đổi mệnh giá cổ phiếu của Công ty từ 100.000 đồng/cổ phiếu xuống 10.000 đồng/cổ phiếu, theo đó số lượng cổ phiếu của Công ty cũng sẽ tăng từ 850.000 cổ phiếu lên 8.500.000 cổ phiếu. Việc thay đổi này nhằm phục vụ cho việc niêm yết cổ phiếu của Công ty trên thị trường chứng khoán.</i>		
e- Các quỹ của doanh nghiệp		
g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán khác		
<b>23. Nguồn kinh phí</b>	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>24. Tài sản thuê ngoài</b>	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>		
	ĐVT : đồng	
	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
<b>25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>76.049.267.827</b>	<b>80.078.896.388</b>
Trong đó :		
+ Doanh thu bán hàng	76.049.267.827	80.078.896.388
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu (mã số 02)</b>	<b>3.436.680.780</b>	<b>2.444.788.950</b>
Trong đó :		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Chiết khấu thương mại	3.270.906.379	2.208.677.220
+ Hàng bán bị trả lại		-
+ Thuế Tiêu thụ đặc biệt	165.774.401	236.111.730
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)</b>	<b>72.612.587.047</b>	<b>77.634.107.438</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	56.734.812.231	60.004.620.189
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>56.734.812.231</b>	<b>60.004.620.189</b>



	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
<b>29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.103.069.428	2.185.388.085
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	19.579.186	776.731
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>3.122.648.614</b>	<b>2.186.164.816</b>
<b>30. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	243.375.314	221.927.587
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(461.267.222)	(1.234.084.271)
- Chi phí tài chính khác		10.800.000
<b>Cộng</b>	<b>(217.891.908)</b>	<b>(1.012.156.684)</b>
<b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
- Chi phí thuế thu nhập DN tính trên doanh thu chịu thuế năm hiện hành	1.464.123.001	327.317.899
- Đ/C chi phí thuế thu nhập của các năm trước vào CP thuế TN hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành		
<b>32. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại (Mã số 52)</b>	Quý 3 năm nay	Quý 3 năm trước
<b>33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 3 năm nay</b>	<b>Quý 3 năm trước</b>
- Chi phí nguyên, nhiên, vật liệu	60.356.742.058	54.547.568.544
- Chi phí nhân công	9.926.296.097	8.525.182.974
- Chi phí khấu hao TSCĐ	501.109.740	505.894.207
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.911.545.852	3.461.584.873
- Chi phí khác bằng tiền	6.284.445.085	5.931.217.824
<b>Cộng</b>	<b>78.980.138.832</b>	<b>72.971.448.422</b>

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

DVT: đồng

**34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do DN nắm giữ nhưng không được sử dụng**

Quý 3 năm nay

Quý 3 năm trước

**VIII. Những thông tin khác**

**5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....**

Lập, ngày 12 tháng 10 năm 2011

Người đại diện pháp luật

Lập biểu

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thủy

Đỗ Thị Thanh Loan



Wô Văn Tân

BCTC-Q3-11/TM(7)

Mẫu CBTT-03 (sửa đổi)

CÔNG TY CỔ PHẦN NGK CHƯƠNG DƯƠNG

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN  
TP. HỒ CHÍ MINH

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT**  
**QUÍ III- NĂM 2011**

**ĐẾN** Số: 32053/10/11  
Giờ: Ngày 11 tháng 10 năm 2011

**I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:**

STT	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
<b>I</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>148.628.853.086</b>	<b>148.093.830.958</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	86.142.386.618	85.935.680.760
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	35.878.800.264	19.519.441.888
4	Hàng tồn kho	26.097.416.956	41.764.819.668
5	Tài sản ngắn hạn khác	510.249.248	873.888.642
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>54.753.731.253</b>	<b>53.292.238.915</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn	38.500.000	38.500.000
2	Tài sản cố định	32.294.190.038	33.086.815.809
-	Tài sản cố định hữu hình	7.122.775.898	5.919.715.995
-	Tài sản cố định vô hình	24.110.226	113.860.536
-	Tài sản cố định thuê tài chính	-	-
-	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	25.147.303.914	27.053.239.278
3	Bất động sản đầu tư	-	-
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	15.428.732.778	15.890.000.000
5	Tài sản dài hạn khác	6.992.308.437	4.276.923.106
<b>III</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>203.382.584.339</b>	<b>201.386.069.873</b>
<b>IV</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>50.635.130.626</b>	<b>41.331.290.264</b>
1	Nợ ngắn hạn	50.479.380.626	41.175.540.264
2	Nợ dài hạn	155.750.000	155.750.000
<b>V</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>152.747.453.713</b>	<b>160.054.779.609</b>
1	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>152.747.453.713</b>	<b>160.054.779.609</b>
-	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	85.000.000.000	85.000.000.000
-	Thặng dư vô cổ phần	-	-
-	Cổ phiếu quỹ	(347.276.838)	(347.276.838)
-	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
-	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	243.036.274	-
-	Các quỹ	58.494.327.978	63.612.874.277
-	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	9.357.366.299	11.789.182.170
-	Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-
2	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	-	-
-	Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
-	Nguồn kinh phí	-	-
-	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
<b>VI</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>203.382.584.339</b>	<b>201.386.069.873</b>

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 12 Tháng 10 Năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC

*[Handwritten signature]*



*Võ Văn Tân*



**II.A. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH :***(Áp dụng với các Doanh nghiệp sản xuất, chế biến, dịch vụ)*

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	76.049.267.827	281.494.467.071
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	3.436.680.780	7.913.756.135
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	72.612.587.047	273.580.710.936
4	Giá vốn hàng bán	56.734.812.231	218.756.959.621
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	15.877.774.816	54.823.751.315
6	Doanh thu hoạt động tài chính	3.122.648.614	8.048.972.956
7	Chi phí tài chính	(217.891.908)	1.113.800.381
8	Chi phí bán hàng	8.330.301.465	29.815.363.669
9	Chi phí quản lý Doanh nghiệp	5.574.159.075	16.804.176.274
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	5.313.854.798	15.139.383.947
11	Thu nhập khác	962.099.322	1.006.824.660
12	Chi phí khác	419.462.118	427.299.044
13	Lợi nhuận khác	542.637.204	579.525.616
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.856.492.002	15.718.909.563
15	Thuế thu nhập Doanh nghiệp	1.464.123.001	3.929.727.393
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.392.369.001	11.789.182.170
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	518	1.391
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

**II.B. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH :***(Áp dụng với các Doanh nghiệp trong lĩnh vực tài chính, tín dụng)*

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Tổng doanh thu		
3	Doanh thu từ hoạt động kinh doanh chính		
4	Doanh thu về đầu tư tài chính		
6	Doanh thu khác		
	Tổng chi phí		
7	Chi phí từ hoạt động kinh doanh chính		
8	Chi phí từ hoạt động đầu tư tài chính		
9	Chi phí quản lý Doanh nghiệp		
	Chi phí khác		
14	Lợi nhuận trước thuế		
15	Thuế thu nhập phải nộp		
16	Lợi nhuận sau thuế		
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Ngày 12 tháng 10 năm 2011

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



Võ Văn Tân

### III. CÁC CHỈ TIÊU TÀI CHÍNH CƠ BẢN (Giữ nguyên như cũ)

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Kỳ trước	Kỳ báo cáo
1	<b>Cơ cấu tài sản</b>	%		
	Tài sản cố định / Tổng tài sản		15,88%	16,43%
	Tài sản lưu động / Tổng tài sản		73,08%	73,54%
2	<b>Cơ cấu nguồn vốn</b>	%		
	Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn		24,90%	20,52%
	Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng NV		75,10%	79,48%
3	<b>Khả năng thanh toán</b>	Lần		
	Khả năng thanh toán nhanh		2,43	3
	Khả năng thanh toán hiện hành		3	4
4	<b>Tỷ suất lợi nhuận</b>	%		
	Tỷ suất LN trước thuế / Tổng tài sản		10,72%	7,81%
	Tỷ suất LN sau thuế / Doanh thu thuần		9,63%	4,31%
	Tỷ suất LN sau thuế / Nguồn vốn CSH		22,13%	13,93%

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Ngày 12 tháng 10 năm 2011

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Văn Tân