



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 3 NĂM 2012

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Thôn Pháp Vân, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2012

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		252.750.746.013	301.911.242.087
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	9.301.034.317	7.961.236.337
1. Tiền	111		4.460.868.647	7.961.236.337
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.840.165.670	
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	876.671.105	1.290.671.105
1. Đầu tư ngắn hạn	121		1.985.671.105	2.399.671.105
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-1.109.000.000	(1.109.000.000)
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		119.240.675.400	168.676.436.518
1. Phải thu khách hàng	131		123.783.646.357	156.389.989.962
2. Trả trước cho người bán	132		5.825.476.778	9.765.682.605
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KHHĐ xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	-6.445.179.148	5.504.257.729
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-16.813.626.883	(2.983.493.778)
IV- Hàng tồn kho	140		92.328.787.730	92.675.141.285
1. Hàng tồn kho	141	V.04	94.942.434.520	93.086.931.987
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-2.613.646.790	(411.790.702)
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		31.003.577.461	31.307.756.842
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		226.545.334	4.872.955
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		555.366.714	1.312.167.239
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	V.05	96.331.445	35.330.432
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		30.125.333.968	29.955.386.216
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240+250+260)	200		122.973.567.328	131.767.188.633
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			166.080.000
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		166.080.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II- Tài sản cố định	220		93.526.346.973	96.549.140.113
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	80.534.658.080	72.984.125.698
- Nguyên giá	222		140.076.460.397	130.787.334.341

- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-59.541.802.317	(57.803.208.643)
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	10.440.849	27.015.645
- Nguyên giá	228		196.872.000	196.872.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-186.431.151	(169.856.355)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	12.981.248.044	23.537.998.770
III- Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		29.064.858.361	32.443.491.294
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		23.044.858.361	26.423.491.294
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	6.020.000.000	6.020.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V- Tài sản dài hạn khác	260		382.361.994	2.608.477.226
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	322.574.394	2.589.837.226
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	59.787.600	18.640.000
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		375.724.313.341	433.678.430.720
NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		155.686.689.614	184.069.034.251
I- Nợ ngắn hạn	310		153.608.650.747	181.394.865.645
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	33.331.741.526	42.295.972.568
2. Phải trả người bán	312		33.650.479.439	41.835.611.882
3. Người mua trả tiền trước	313		34.271.160.088	17.188.508.308
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	18.215.785.900	22.820.923.134
5. Phải trả người lao động	315		2.126.610.158	2.840.671.577
6. Chi phí phải trả	316	V.17	4.735.850.114	13.307.982.317
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ KHHĐ xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	27.195.154.191	40.618.987.292
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		81.869.331	486.208.567
12. Giao dịch trái phiếu chính phủ	327			
II- Nợ dài hạn	330		2.078.038.867	2.674.168.606
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		20.000.000	20.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	730.000.000	730.000.000
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		1.328.038.867	1.924.168.606
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		215.057.466.353	243.273.919.779
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	215.057.466.353	243.273.919.779
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		128.579.026.190	128.579.026.190
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414		-15.905.103.159	(15.905.103.159)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-67.715.532	(73.733.349)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		24.225.192.271	24.225.192.271
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.421.003.330	3.421.003.330
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-25.194.936.747	3.027.534.496
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C- LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439	V.24	4.980.157.374	6.335.476.690
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 =300+400+439)	440		375.724.313.341	433.678.430.720

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại		601,65	500,20
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ HẢI

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ HIỀN

Hà nội, ngày 10 tháng 11 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



ĐẬU XUÂN KHÁNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Thôn Pháp Vân, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2012

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4		6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	55.115.237.095	90.281.610.071	113.513.893.517	164.179.841.143
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			3.120.000		4.869.085
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		55.115.237.095	90.278.490.071	113.513.893.517	164.174.972.058
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	51.848.965.065	82.360.538.379	112.050.380.514	141.529.473.389
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.266.272.030	7.917.951.692	1.463.513.003	22.645.498.669
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.385.187.260	2.200.071.117	2.840.427.074	7.390.161.719
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.224.511.663	1.845.935.614	5.494.221.203	6.208.004.616
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.224.511.663	1.739.536.878	5.460.425.737	5.324.106.180
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	143.500.793	296.650.392	553.075.970	944.566.598
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	3.822.311.999	6.172.872.228	24.667.880.050	29.555.842.675
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		-1.538.865.165	1.802.564.575	-26.411.237.146	-6.672.753.501
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.043.183.333	19.125.214.758	2.180.161.865	20.512.228.139
12. Chi phí khác	32	VI.8	-89.441.075	12.362.095.446	1.995.655.026	13.247.186.080
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1.132.624.408	6.763.119.312	184.506.839	7.265.042.059
14. Lợi nhuận trong công ty liên doanh, liên kết	45		2.750.136	2.553.193	-3.350.572.848	74.335.109
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-403.490.621	8.568.237.080	-29.577.303.155	1.217.085.808
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			436.562.266	41.147.600	436.562.266
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-41.147.600	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		-403.490.621	8.131.674.814	-29.577.303.155	780.523.542
18A. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số			-18.997.164	-77.071.720	-1.354.831.912	-457.153.939
18B. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ			-384.493.457	8.208.746.534	-28.222.471.243	1.237.677.481
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	-40	864	-2.971	130

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ HẢI

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

NGUYỄN THỊ HIỀN

Lập ngày 10 tháng 11 năm 2012

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)



ĐẠU XUÂN KHÁNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN

Địa chỉ: Thôn Pháp Vân, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2012

Đơn vị tính: VND

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		(29.577.303.155)	1.217.085.808
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		2.790.113.344	6.613.935.084
-	Các khoản dự phòng	03		16.031.989.193	(1.696.016.468)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			(7.127.103.966)
-	Chi phí lãi vay	06		5.460.425.737	5.324.106.180
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động</i>			(5.294.774.881)	4.332.006.638
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		39.203.882.557	10.803.001.654
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.855.502.533)	(15.826.322.989)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		-(20.975.282.042)	10.982.449.288
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.045.590.453	(1.082.263.818)
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(5.460.425.737)	(5.324.106.180)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			(15.826.322.989)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		814.917.763	653.508.794
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(138.953.740)	(928.025.673)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		8.339.451.840	(12.216.075.275)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(736.040.890)	(7.765.948.531)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		998.965.472	1.212.272.727
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(4.367.500.000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26			
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		262.924.582	(10.921.175.804)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	VII.1		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Đầu tư, xây lắp, sản xuất

3. **Hoạt động kinh doanh chính trong năm:**

- Xây dựng các công trình bưu chính viễn thông, công nghệ thông tin, các công trình công nghiệp, giao thông, dân dụng theo quy định của pháp luật;
- Thiết kế thông tin bưu chính viễn thông; Thiết kế kết cấu; đối với công trình xây dựng dân dụng, công trình xây dựng ngành bưu điện; Lập dự án đầu tư các công trình bưu chính, viễn thông, công trình thông tin; các công trình công nghiệp, giao thông, dân dụng theo quy định của pháp luật;
- Sản xuất các sản phẩm từ nhựa dùng trong xây dựng, dùng trong các công trình bưu điện và dân dụng;
- Sản xuất vật liệu, máy móc, thiết bị phục vụ ngành bưu chính, viễn thông, điện tử, tin học;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị bưu chính viễn thông và công nghệ thông tin;

4. **Số công ty con:** **1**

Trong đó:

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 01

5. **Danh sách Công ty con được hợp nhất**

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ tại ngày 30/09/2012</i>	<i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i>
Công ty Cổ phần PTIC – ZTE Công nghệ viễn thông	Lô 17H2, khu đô thị Yên Hòa, phường Yên Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội	72,97%	72,97%

6. **Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

<i>Tên công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ tại ngày 31/12/2011</i>	<i>Quyền biểu quyết của Công ty mẹ</i>
Công ty Cổ phần cáp quang Việt Nam Vina – Ofc	Núi Trúc, Giang Văn Minh, Ba Đình, Hà Nội	25,00%	25,00%
Công ty CP xây lắp Bưu điện Bưu điện Miền trung	50B Nguyễn Du - Quận Hải Châu TP Đà Nẵng	46.73%	46.73%

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Kỳ kế toán**

Kỳ báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2012 của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2012

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

Công ty con

Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được gọi là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa Công ty mẹ và Công ty con, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Công ty liên kết

Công ty liên kết là đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi hoặc lỗ của Công ty trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của công ty liên kết được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và có điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Công ty khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

3. Tiền và tương đương tiền

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

4. Hàng tồn kho

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

Giá xuất hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới từ 06 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

Tài sản	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	06 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

7. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ. Quyền sử dụng đất này được khấu hao theo thời hạn thuê đất (49 năm).

Phần mềm kế toán

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

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc.

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

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

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

9. Bất lợi thương mại

Bất lợi thương mại là khoản chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh nhỏ hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng (nếu có) của bên bị mua. Bất lợi thương mại được ghi nhận ngay vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

11. Chi phí phải trả

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

12. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

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

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

13. Cổ phiếu quỹ

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

14. Cổ tức

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

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu điện là Công ty chuyển đổi sở hữu từ doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty Cổ phần. Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Nhà nước, cụ thể: Công ty được miễn thuế 2 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (năm 2005 và năm 2006) và được giảm 50% số thuế phải nộp trong 3 năm tiếp theo (năm 2007, năm 2008 và năm 2009).

Công ty thực hiện đăng ký giao dịch chứng khoán lần đầu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội từ ngày 25 tháng 12 năm 2006. Theo công văn số 2861/TCT-CS ngày 20 tháng 7 năm 2007 của Tổng Cục Thuế thì Công ty sẽ tiếp tục được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm tiếp theo kể từ khi kết thúc thời hạn miễn thuế thuế thu nhập doanh nghiệp (năm 2006). Tổng hợp lại, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp hai năm (năm 2007, năm 2008) do vừa được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp, vừa được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp do có chứng khoán niêm yết lần đầu và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm 2009.

16. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

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

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối năm. Việc xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

· Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối năm của tiền và các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái) và được ghi bút toán ngược lại để xoá số dư vào đầu năm sau.

· Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm. Tuy nhiên, nếu việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản nợ phải trả dài hạn làm cho kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ thì một phần chênh lệch tỷ giá được phân bổ cho năm sau để Công ty không bị lỗ nhưng khoản lỗ chênh lệch tỷ giá ghi nhận vào chi phí trong năm ít nhất phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Khoản lỗ chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được phân bổ vào chi phí cho các năm sau với thời gian tối đa không quá 5 năm.

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

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

18. Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

· Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Tập đoàn tự xác định.

· Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

· Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

· Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

2. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Tập đoàn có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

3. **Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Tập đoàn phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
- Tập đoàn có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng từ được những lợi ích còn lại về tài sản của Tập đoàn sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Công cụ tài chính phức hợp

Công cụ tài chính phức hợp do Tập đoàn phát hành được phân loại thành các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu theo nội dung thỏa thuận trong hợp đồng và định nghĩa về nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phần vốn chủ sở hữu được xác định là giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị hợp lý của phần nợ phải trả. Giá trị của công cụ phái sinh (như là hợp đồng quyền chọn bán) đi kèm công cụ tài chính phức hợp không thuộc phần vốn chủ sở hữu (như là quyền chọn chuyển đổi vốn chủ sở hữu) được trình bày trong phần nợ phải trả. Tổng giá trị ghi sổ cho các phần nợ phải trả và vốn chủ sở hữu khi ghi nhận ban đầu bằng với giá trị hợp lý của công cụ tài chính.

4. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tập đoàn:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

5. Báo cáo theo bộ phận

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

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

6. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Các bên có liên quan với Công ty được trình bày ở thuyết minh VIII.2.

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	928.897.354	236.074.914
Tiền gửi ngân hàng	3.531.971.293	7.725.161.423
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.840.165.670	
Cộng	9.301.034.317	7.961.236.337

2. Đầu tư ngắn hạn

	SL	Số cuối kỳ Giá trị	Số đầu năm Giá trị
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn			
Công ty CP Dịch vụ viễn thông và In BD	20.000	1.175.000.000	20.000 1.175.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác			
Cho Ông Nguyễn Huy Giang vay		810.671.105	- 1.224.671.105
Cộng		1.985.671.105	2.399.671.105

3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-1.109.000.000	-1.109.000.000
4. Phải thu của khách hàng	123.783.646.357	156.389.989.962
Phải thu khác hàng hàng thương mại	3.716.477.636	17.257.006.369
Phải thu KH SP Xây lắp	114.268.957.273	125.162.272.262
Phải thu khách hàng SP khác	5.798.211.448	13.970.711.331

5. Trả trước cho người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Gang thép Vạn Lợi Phú Thọ	1.646.295.000	1.646.295.000
Công ty TNHH Hưng Nguyên	1.238.690.800	1.238.690.800
Đối tượng khác	2.940.490.978	6.880.696.805

6. Các khoản phải thu khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ban quản lý Vinh	1.432.837.312	1.163.318.823
cổ tức và lợi nhuận được chia	493.000.000	246.500.000
BHYT, BHXH phải thu CBCNV	63.821.570	126.097.062
Phải thu khác	4.455.520.266	3.968.341.844

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-16.813.626.883	-2.983.493.778

8. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng mua đang đi trên đường		
Nguyên liệu, vật liệu	495.974.991	1.815.503.226
Công cụ, dụng cụ	1.334.366.506	12.600.369
CP sản xuất, kinh doanh dở dang	87.629.581.217	84.739.948.036
Thành phẩm	942.686.097	1.243.145.353
Hàng hóa	4.539.825.709	5.243.041.960
Hàng gửi đi bán		32.693.043
Cộng	94.942.434.520	93.086.931.987

9. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Dự phòng giảm giá	-2.613.646.790	-411.790.702

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	226.545.334	4.872.955

11. Thuế và các khoản khác PTNN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		18.096.075
Thuế xuất nhập khẩu		17.234.357
Thuế GTGT nộp dư	96.331.445	-
Cộng	96.331.445	35.330.432

12. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	29.218.270.844	28.309.255.076
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	301.363.718	801.816.581
Tài sản thiếu chờ xử lý	605.699.406	844.314.559
Cộng	30.125.333.968	29.955.386.216

13. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	80.534.658.080	72.984.125.698

14. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	10.440.849	27.015.645

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cộng	12.981.248.044	23.537.988.770

16. Đầu tư vào Công ty con

Là khoản đầu tư vào công ty CP PTIC - ZTE công nghệ viễn thông

Vốn theo cam kết	47.328.000.000 (chiếm 51%)
Vốn góp thực tế	21.702.512.373 (chiếm 72,97%)

17. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

a/ Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sản xuất Cáp sợi quang VINA – LSC (nay là Công ty Cổ phần Cáp quang Việt Nam Vina - Ofc) dưới hình thức mua lại phần vốn của Công ty TNHH Cáp (LSC) - LG Internation Corporation (LGI) - Hàn quốc trong Công ty Liên doanh Sản xuất Cáp Quang VINA - LSC và chuyển đổi hình thức thành Công ty TNHH hai thành viên trở lên. Giá trị khoản đầu tư tại thời điểm 30/09/2012 là: 14.210.875.000 VND

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 0110031000001 ngày 16 tháng 6 năm 2008 do Ủy ban nhân dân Thành phố Hà nội cấp về việc chuyển đổi Công ty TNHH Sản xuất cáp sợi quang VINA - LSC thành Công ty cổ phần thì vốn điều lệ của Công ty là 8.100.000 USD, trong đó vốn góp của Công ty Cổ phần đầu tư và Xây dựng Bưu điện là: 2.025.000 USD (Tương đương 22.275.000.000 VND), chiếm 25% vốn điều lệ,

b/ Đầu tư vào công ty CP Xây lắp Bưu điện Miền trung dưới hình thức mua cổ phiếu phát hành thêm do tăng vốn điều lệ và mua lại cổ phiếu của cổ đông nhỏ lẻ, giá trị khoản đầu tư đến 30/09/2012 là: 4.667.500.000 đ chiếm 46.73%.

18. Đầu tư dài hạn khác

Là khoản đầu tư góp vốn vào các Công ty cổ phần:

	SL	Số cuối kỳ	SL	Số đầu năm
		Giá trị		Giá trị
Công ty CP Công nghệ CQ và Thiết bị Bưu điện	493.000	4.930.000.000	493.000	4.930.000.000
Công ty CP TM và Du lịch Bưu Điện Hà Tĩnh	84.000	840.000.000	84.000	840.000.000
Công ty Cổ phần TV Xây dựng Bưu chính Viễn thông	25.000	250.000.000	25.000	250.000.000
Cộng		6.020.000.000		6.020.000.000

20. Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	322.574.394	2.589.837.226
21. Vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Vay ngắn hạn NH và tổ chức tín dụng</i>	<i>25.030.600.218</i>	<i>37.059.476.531</i>
Hà Nội	21.686.067.145	28.098.072.431
Ngân hàng TMCP Quân đội		1.994.000.000
SGD NH Nông nghiệp và PTNT VN	2.932.794.130	6.012.133.920
Ngân hàng teckcombank	411.738.943	955.270.180
<i>Vay ngắn hạn các cá nhân</i>	<i>8.238.741.308</i>	<i>4.975.103.975</i>
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>62.400.000</i>	<i>261.392.062</i>
Cộng	33.331.741.526	42.295.972.568
22. Phải trả người bán	33.650.479.439	41.835.611.882
Phải trả người bán về hàng thương mại	6.552.451.515	4.717.474.879
Phải trả người bán về sản phẩm xây lắp	26.704.358.074	37.118.137.003
Phải trả khác	393.669.850	
23. Người mua trả tiền trước	34.271.160.088	17.188.507.280
Người mua trả tiền trước về thương mại	701.392.213	1.296.168.199
người mua trả tiền trước về xây lắp	30.580.387.875	14.960.339.081
Người mua trả tiền trước về BĐS	2.989.380.000	932.000.000
24. Thuế và các khoản phải nộp NN	18.215.785.900	22.820.923.134
Thuế GTGT phải nộp	12.480.663.344	16.537.286.968
Thuế TNDN	3.988.354.702	4.446.381.512
Thuế TNCN	394.003.263	218.399.682
Thuế chuyển quyền sử dụng đất		817.290.432
thuế XNK		50.186.649
tiền thuê đất	500.000.000	
Thuế khác	852.764.591	751.377.891
25. Phải trả CBCNV	2.126.610.158	2.840.671.577
26. Chi phí phải trả	4.735.850.114	13.307.982.317
Chi phí công trình	4.483.825.384	12.838.947.482
chi phí lãi vay	252.024.730	469.034.835
27. Các khoản phải trả, phải nộp NH khác	27.195.154.191	40.618.987.292
Bảo hiểm xã hội	609.629.022	445.153.938
kinh phí công đoàn	432.690.735	665.261.581
cổ tức lợi nhuận phải trả	1.201.975.000	1.201.975.000
Phải trả khác	1.798.779.414	567.891.576
Phải trả các chủ nhiệm về chi phí CT	23.152.080.020	37.738.705.197
28. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	81.869.331	486.208.567
30. Nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quân đội	730.000.000	730.000.000
Phải trả dài hạn khác	20.000.000	20.000.000
Doanh thu chưa thực hiện	1.328.038.867	1.924.168.606
Cộng	2.078.038.867	2.674.168.606

31. Vốn chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn đầu tư của Nhà nước	30.000.000.000	30.000.000.000
Vốn góp của các cổ đông	70.000.000.000	70.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	128.579.026.190	128.579.026.190
Cổ phiếu quỹ	-15.905.103.159	-15.905.103.159
Cộng	212.673.923.031	212.673.923.031

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.000.000	10.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	10.000.000	10.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(500.000)	(500.000)
- Cổ phiếu phổ thông	(500.000)	(500.000)
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.500.000	9.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	9.500.000	9.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

1. Doanh thu

Tổng Doanh thu	Quý 3_2012	Quý 3_2011
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.169.229.409	21.729.959.763
Doanh thu xây lắp	50.818.457.284	67.646.654.908
Doanh thu khác	127.550.402	904.995.400
	55.115.237.095	90.281.610.071

Các khoản giảm trừ doanh thu

Chiết khấu hàng bán		-3.120.000
		-3.120.000

Doanh thu thuần	55.115.237.095	90.278.490.071
------------------------	-----------------------	-----------------------

2. Giá vốn

Giá vốn cung cấp hàng hóa và dịch vụ	3.063.344.894	19.757.857.947
Giá vốn hoạt động xây lắp	48.733.221.474	61.743.306.083
Giá vốn hoạt động khác	52.398.697	823.244.081
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	51.848.965.065	82.324.408.111

(Phân loại lại chi phí QLDN thực chất là chi phí sản xuất kinh doanh điều chỉnh vào giá vốn quý 3/2011: 4.505.541.721 đ)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi cho vay	1.385.187.260	1.793.028.000
Doanh thu tài chính khác		407.043.117
	1.385.187.260	2.200.071.117

4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay	2.224.511.663	1.739.536.878
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		106.398.736
	2.224.511.663	1.845.935.614

5. Chi phí bán hàng

Chi phí nhân công	118.688.727	184.975.478
Chi phí bằng tiền khác	24.812.066	111.674.914
	143.500.793	296.650.392

6, Chi phí QL doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý	1.954.308.249	1.976.147.189
chi phí đồ dùng văn phòng	7.674.959	32.891.295
chi phí KH TSCD	392.603.530	1.595.431.149
Thuế, phí và lệ phí	505.305.668	
chi phí dự phòng		311.195.977
chi phí dịch vụ mua ngoài	198.768.662	138.230.615
chi bằng tiền khác	763.650.931	2.118.976.003
	3.822.311.999	6.172.872.228

7, Thu nhập khác

Thu từ thanh lý tài sản cố định		18.781.143.168
Thanh lý hàng tồn kho		325.639.590
ĐC chi phí quyền quyền SDD tính thừa	817.290.432	
thu nhập từ cho thuê sann tennis	18.432.000	18.432.000
thu nhập khác	207.460.901	
	1.043.183.333	19.125.214.758

8, Chi phí khác

Giá trị còn lại của TSCD thanh lý		12.322.140.895
Chi phí khác	-89.441.075	39.954.551
	-89.441.075	12.362.095.446

9, Lợi nhuận từ hoạt động khác	1.132.624.408	6.763.119.312
10, Lợi nhuận trong công ty liên kết	2.750.136	2.553.193
11, Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-403.490.621	8.568.237.080
12, Chi phí thuế TNDN		436.562.266
13, Lợi nhuận sau thuế TNDN	-403.490.621	8.131.674.814
14, LN sau thuế của CĐ Thiếu số	-18.997.164	-77.071.720
15, LN sau thuế của cổ đông	-384.493.457	8.208.746.534

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Áp dụng qui định kế toán mới

Ngày 06 tháng 11 năm 2009 Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính và được áp dụng để trình bày và thuyết minh các công cụ tài chính trên Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi.

Theo yêu cầu của Thông tư này Công ty cũng đã bổ sung thêm các thuyết minh từ VII.4 đến VII.8 dưới đây.

Ngoài ra, Thông tư này cũng yêu cầu Công ty phải xem xét các điều khoản trong công cụ tài chính phức hợp để xác định liệu công cụ đó có bao gồm các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu hay không. Phần được phân loại là nợ phải trả được trình bày riêng biệt với phần được phân loại là tài sản tài chính hoặc vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán. Yêu cầu của Thông tư này không ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty do Công ty chưa phát hành các công cụ tài chính phức hợp.

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ tài chính

Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu điện Miền Trung đã giải thể và chấm dứt hoạt động từ ngày 31 tháng 03 năm 2012 theo Nghị quyết số 313/NQ-HĐQT ngày 23 tháng 12 năm 2011 của Hội đồng quản trị Công ty.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Ban Tổng Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Năm nay	Lũy kế
Tiền lương	127.306.919	676.347.731

Giao dịch với các bên liên quan khác

gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần PTIC – ZTE Công	Công ty con
Tập đoàn Bưu chính Viễn thông Việt	Cổ đông góp vốn (tỷ lệ sở hữu 30%)
Công ty Cổ phần Cấp quang Việt Nam	Công ty liên kết (tỷ lệ sở hữu 25%)
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Bưu điện Miền Trung	Công ty liên kết (tỷ lệ sở hữu 46,67%)

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Thu nhập	01/01/2012 đến 30/09/2012
Công ty Cổ phần Cấp quang Việt	246.500.000
Cổ tức được chia	246.500.000
Tập đoàn BCVT	287.984.297
Bù trừ công nợ công trình	287.984.297
Công ty Cổ phần PTIC – ZTE Công	16.080.065
Thu tiền thuê nhà	16.080.065
Cộng thu nhập	550.564.362
Chi Phí	
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Bưu điện Miền Trung	7.808.725.907
Mua hàng thương mại	5.317.400.000
giá trị xây lắp	2.491.325.907
Cộng chi phí	7.808.725.907

Công nợ phải thu	30/09/2012	01/01/2012
Công ty CP PTIC-ZTE	52.221.812	36.141.747
- Phải thu tiền bán hàng, CCDV	52.221.813	36.141.748
Công ty CP CN cấp quang và TB Bưu điện	493.000.000	246.500.000
- Phải thu cổ tức	493.000.000	246.500.000
Cộng	545.221.812	282.641.747
Các khoản phải trả		
Công ty CP PTIC-ZTE		
Phải trả tiền hàng và dịch vụ	140.382.370	140.382.370
Công ty CP XL Bưu điện Miền trung		
Phải trả tiền hàng và dịch vụ	5.330.126.901	3.057.401.000
Cộng	5.470.509.271	3.197.783.370

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

4. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Lĩnh vực xây lắp: Là hoạt động về xây lắp các công trình.
- Lĩnh vực kinh doanh thương mại: kinh doanh thiết bị viễn thông

Thông tin về k ết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Năm nay	Xây dựng	Thương mại	Khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	50.818.457.284	4.169.229.409	127.550.402	55.115.237.095
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	50.818.457.284	4.169.229.409	127.550.402	55.115.237.095
Chi phí KD theo bộ phận	48.733.221.474	3.206.845.687	52.398.697	51.992.465.858
Kết quả KD theo bộ phận	2.085.235.810	962.383.722	75.151.705	3.122.771.237
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-3.822.311.999
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				-699.540.762
Doanh thu hoạt động tài chính				1.385.187.260
Chi phí tài chính				-2.224.511.663
Thu nhập khác				1.043.183.333
Chi phí khác				89.441.075
Lợi nhuận trong công ty liên kết				2.750.136
Chi phí thuế TNDN hiện hành				
Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-403.490.621

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	xây lắp	Thương mại	Khác	cộng
Số cuối năm				
Tài sản trực tiếp của bộ	185.084.911.607	10.324.457.417	20.113.825.998	215.523.195.022
Tài sản phân bổ cho bộ phận	95.031.510.852	5.301.073.861	10.327.407.334	110.659.992.048
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				40.417.278.674
Tổng tài sản				366.600.465.744
Nợ PT trực tiếp của bộ phận	86.248.690.220	7.253.843.728	7.678.148.751	101.180.682.699
Nợ PT phân bổ cho bộ phận	46.437.783.022	2.590.405.178	5.046.556.628	54.074.744.828
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				750.000.000
Tổng nợ phải trả				156.005.427.527

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.301.034.317	7.961.236.337
Đầu tư ngắn hạn, dài hạn	6.896.671.105	7.310.671.105
Phải thu khách hàng	106.970.019.474	153.406.496.184
Phải thu khác	42.718.866.673	35.644.363.945
Cộng	165.886.591.569	204.322.767.571

Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	33.331.741.526	43.025.972.568
Phải trả người bán	33.650.479.439	41.835.611.882
chi phí phải trả	4.735.850.114	13.307.982.317
Phải trả khác	61.466.314.279	43.479.658.869
Cộng	133.184.385.358	141.649.225.636

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

6. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Công ty cho các công ty con và các thành viên quản lý chủ chốt vay tiền. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các đơn vị có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

7. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Dưới 1 năm	Trên 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	33.331.741.526	730.000.000	-	34.061.741.526
PT người bán và trả khác	60.845.633.630	20.000.000	-	60.845.633.630
Chi phí phải trả	4.735.850.114		-	4.735.850.114
Cộng	98.913.225.270	750.000.000		99.663.225.270
Số đầu năm				
Vay và nợ	42.295.972.568	730.000.000	-	43.025.972.568
Phải trả người bán trả khác	82.454.599.174	20.000.000	-	82.474.599.174
Chi phí phải trả	13.307.982.317	12.817.737.482	-	26.125.719.799
Cộng	138.058.554.059	13.567.737.482		151.626.291.541

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

8. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với các rủi ro này vì tại ngày lập báo cáo tài chính các thay đổi là không đáng kể.

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VIII. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN

Các sự kiện

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Trong kỳ, Công ty đã vay vốn ngắn hạn của Ông Võ Anh Linh (Ủy viên Hội đồng quản trị) số tiền: 3 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Hải

Hà nội, ngày 10 tháng 11 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Hiền

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đậu Xuân Khánh