

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÍ III NĂM 2011

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	TM	QUÍ III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	41.395.194.689	45.448.226.937	130.534.701.554	134.398.687.605
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		596.403.153	308.530.390	1.569.172.948	308.530.390
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		40.798.791.536	45.139.696.547	128.965.528.606	134.090.157.215
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	41.093.591.589	43.188.870.871	133.783.317.482	135.428.242.238
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		-294.800.053	1.950.825.676	-4.817.788.876	-1.338.085.023
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	-9.314.360	331.625.332	594.161.151	1.237.741.187
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	6.219.843.051	5.117.356.959	18.555.030.502	16.447.894.198
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.229.646.820	4.811.231.041	18.376.682.327	15.254.255.153
8. Chi phí bán hàng	24		846.075.504	312.801.112	1.878.833.545	812.999.256
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.078.720.072	1.946.226.034	6.279.571.096	6.053.625.103
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		-9.448.753.040	-5.093.933.097	-30.937.062.868	-23.414.862.393
11. Thu nhập khác	31		33.762.801	118.086.445	375.409.930	120.886.452
12. Chi phí khác	32		69.839.438	98.672.000	304.703.336	464.826.830
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-36.076.637	19.414.445	70.706.594	-343.940.378
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-9.484.829.677	-5.074.518.652	-30.866.356.274	-23.758.802.771
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.30				
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-9.484.829.677	-5.074.518.652	-30.866.356.274	-23.758.802.771
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

** Ghi chú: Doanh thu hoạt động tài chính quý 3 số âm là do điều chỉnh giảm doanh thu hoạt động tài chính của 6 tháng./.

Người lập biểu

NGUYỄN THANH HÙNG

Kế toán trưởng

TẠ THỊ THANH THỦY

TP. HCM, ngày 16 tháng 10 năm 2011

Giám đốc

NGUYỄN HUY PHƯƠNG


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		121.789.307.139	114.187.918.797
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.406.094.886	809.062.640
1. Tiền	111	V.01	1.406.094.886	809.062.640
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		58.844.160.144	54.144.616.085
1. Phải thu của khách hàng	131		42.106.146.571	41.791.597.003
2. Trả trước cho người bán	132		6.413.963.895	2.710.844.508
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	10.324.049.678	9.642.174.574
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
IV. Hàng tồn kho	140		46.901.423.438	39.701.290.014
1. Hàng tồn kho	141	V.04	46.901.423.438	39.701.290.014
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14.637.628.671	19.532.950.058
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		185.359.494	86.858.687
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		13.784.337.412	18.760.061.606
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V.05	594.921.264	594.921.264
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		73.010.501	91.108.501
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		146.776.587.308	157.705.948.760
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		126.966.375.305	137.186.703.943
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	126.934.042.967	136.990.095.460
Nguyên giá	222		192.505.055.692	191.950.840.370
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-65.571.012.725	-54.960.744.910
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	0	0
Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	32.332.338	80.054.253
Nguyên giá	228		600.832.382	600.832.382
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-568.500.044	-520.778.129
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	0	116.554.230
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		19.810.212.003	20.519.244.817
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	19.810.212.003	20.519.244.817
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	
Tổng công tài sản (270 = 100 + 200)	270		268.565.894.447	271.893.867.557
A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		234.158.192.805	206.619.809.641
I. Nợ ngắn hạn	310		168.872.192.805	135.245.283.241
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	83.350.111.737	88.302.785.744
2. Phải trả cho người bán	312		67.643.351.344	33.713.934.962
3. Người mua trả tiền trước	313		0	
4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	195.184.625	4.515.420.038
5. Phải trả người lao động	315		796.203.398	1.582.280.286
6. Chi phí phải trả	316	V.17	10.739.515.650	960.383.888
7. Phải trả nội bộ	317		0	
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	6.192.337.125	6.045.489.397
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-44.511.074	124.988.926
II. Nợ dài hạn	330		65.286.000.000	71.374.526.400
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		11.000.000	11.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	65.275.000.000	71.363.526.400
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 công nghệ	339			
B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		34.407.701.642	65.274.057.916
I. Nguồn vốn chủ sở hữu	410		34.407.701.642	65.274.057.916
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	80.000.000.000	80.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		62.691.707.800	62.691.707.800
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		6.139.666.270	6.139.666.270
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.448.155.304	2.448.155.304
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-116.871.827.732	-86.005.471.458
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TCSD	433			
Tổng công nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		268.565.894.447	271.893.867.557
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	0			
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
2. Vật tư hàng hoá giữ hộ, gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

TP. HCM, ngày 16 tháng 10 năm 2011

Người lập bảng

Kế toán trưởng

Giám đốc

NGUYỄN THANH HÙNG

TẠ THỊ THANH THỦY



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
QUÍ III NĂM 2011
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm	
			Đến 30/09/2011	Đến 31/12/2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SX-KD			0	-
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		168.352.000.053	196.746.314.898
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(103.747.166.587)	(161.696.358.505)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(12.193.256.669)	(10.254.458.994)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(8.597.550.565)	(20.224.141.064)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		45.240.688.374	8.153.774.916
7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh	7		(77.473.220.908)	(13.934.305.253)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SX-KD	20		11.581.493.698	(1.209.174.002)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	-
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(862.422.996)	(116.554.230)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		325.000.000	97.304.545
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		594.161.151	13.579.325
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		56.738.155	(5.670.360)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		73.604.473.559	161.439.434.907
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(84.645.673.166)	(162.224.248.194)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(11.041.199.607)	(784.813.287)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		597.032.246	(1.999.657.649)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		809.062.640	2.808.720.289
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	29	1.406.094.886	809.062.640

Ngày 16 tháng 10 năm 2011

Người lập bảng

Kế toán trưởng

Giám đốc







NGUYỄN THANH HÙNG

TẠ THỊ THANH THỦY


NGUYỄN HUY PHƯƠNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2011

(Theo phương pháp trực tiếp)

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp : CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA TÂN HÓA

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ Phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, thương mại, dịch vụ.
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất các loại bao bì nhựa, bao bì dệt PP và các sản phẩm khác bằng nhựa từ màng siêu mỏng và màng phức hợp in trên bao bì nhựa; các ngành khác thuộc lĩnh vực bao bì nhựa theo qui định của nhà nước.

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán :

- 1- Niên độ kế toán của Công Ty bắt đầu từ ngày 01-01 kết thúc vào ngày 31-12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là: đồng Việt Nam.

III- Chế độ kế toán áp dụng :

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết Định số 15/2006-QĐ/BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.
- 2- Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật Ký chứng từ

IV- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn Mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

Công Ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam.

V- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền : tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm :

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là : các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác : Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được qui đổi ra Việt Nam đồng theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do ngân hàng Nhà Nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho :

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn 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 vật.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác :

Nguyên tắc ghi nhận : Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu : Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.

Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi : Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo.

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003.

5- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác :

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác :

Chi phí trả trước : Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Chi phí khác : Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : Các loại chi phí trả trước nếu chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

6 - Kế toán các khoản đầu tư tài chính :

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn; các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.

7- Ghi nhận các khoản trả thương mại và phải trả khác :

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu :

Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

8. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm :

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

Quý dự phòng trợ cấp mất việc năm 2008 Công ty trích tỷ lệ 3% trên tổng quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ

9. Ghi nhận chi phí trả trước :

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

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

Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn;

Chi phí thuê đất dài hạn.

10. Nguồn vốn chủ sở hữu :

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

10.2. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :

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

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sản phẩm, hàng hoá như người sở hữu sản phẩm, hàng hoá hoặc quyền kiểm soát sản phẩm, hàng hoá;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

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

11.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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

Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Xác định được Chi phí phát sinh cho giao dịch và Chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

11.3. Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện sau:

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng :

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng:

Doanh thu từ các hợp đồng giao nhận thầu thi công và lắp đặt được ghi nhận tại thời điểm ký biên bản nghiệm thu bàn giao với Chủ đầu tư và được căn cứ vào bản quyết toán giá trị hoàn thành. Trong trường hợp giá trị thực hiện không phát sinh ngoài giá trị hợp đồng thì giá trị hợp đồng chính là giá trị quyết toán. Trong những trường hợp cụ thể, doanh thu còn được ghi nhận theo tỷ lệ phần trăm hợp đồng đã được hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối kế toán được Chủ đầu tư xác nhận.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng:

Chi phí từ các hợp đồng xây dựng được ghi nhận từ các chứng từ gốc thực tế phát sinh trong quá trình triển khai thi công hợp đồng xây dựng đó. Trong những trường hợp cụ thể chi phí có thể ghi nhận từ các khoản phải trả để tương ứng với nội dung công việc đã được quyết toán doanh thu trong kỳ.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng kê cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt	96.650.051	99.246.539
Tiền gửi ngân hàng	1.309.444.835	709.816.101
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương ứng tiền		
Cộng	1.406.094.886	809.062.640

2- Các khoản phải thu ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu khách hàng	42.106.146.571	41.791.597.003
Trả trước cho người bán	6.413.963.895	2.710.844.508
Phải thu nội bộ	0	
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
Tài sản thiếu chờ xử lý		
Phải thu khác	10.324.049.678	9.642.174.574
Dự phòng phải thu khó đòi		
Giá trị thuần của phải thu khó đòi thương mại và phải thu khác		
Cộng	58.844.160.144	54.144.616.085

3- Hàng tồn kho

	Cuối năm	Đầu năm
Hàng mua đang đi trên đường	0	
Nguyên liệu, vật liệu	5.942.517.994	14.963.800.673
Công cụ, dụng cụ	0	6.971.250

Chi phí SX, KD dở dang	29.057.433.650	17.049.513.766
Thành phẩm	11.901.471.794	7.681.004.325
Hàng hoá	0	
Hàng gửi đi bán	0	
Cộng	46.901.423.438	39.701.290.014

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Giá trị thuần có thể thực hiện được

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

4- Tài sản ngắn hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
<i>4.1- Tài sản ngắn hạn</i>	258.369.995	177.967.188
Tạm ứng	54.921.538	73.019.538
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	18.088.963	18.088.963
Chi phí trả trước	185.359.494	86.858.687
<i>4.2- Các khoản thuế phải thu</i>	14.379.258.676	19.354.982.870
Thuế GTGT còn được khấu trừ	13.784.337.412	18.760.061.606
Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	594.921.264	594.921.264
Thuế TNCN	0	
Thuế Xuất nhập khẩu	0	
Cộng	14.637.628.671	19.532.950.058

5- Các khoản phải thu dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
Phải thu dài hạn khách hàng		
Phải thu nội bộ dài hạn		
Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc		
Cho vay nội bộ		
Phải thu nội bộ khác		
Phải thu dài hạn khác		
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn		
Cộng	0	0

6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u>						
Số dư đầu năm	39.260.899.384	141.500.730.907	10.358.298.290	830.911.790	0	191.950.840.370
Mua trong năm		617.173.226	55.000.000	306.804.000		978.977.226
Đầu tư XD/CB hoàn thành						0
Tặng khác						0
Chuyển sang BDS đầu tư						0
Thanh lý, nhượng bán			424.761.904			424.761.904
Giảm khác						
Số dư cuối năm	39.260.899.384	142.117.904.133	9.988.536.386	1.137.715.790	0	192.505.055.692
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>						
Số dư đầu năm	5.146.963.105	45.332.350.305	3.994.948.781	486.482.719	0	54.960.744.910
Khấu hao trong năm	1.104.723.279	8.869.746.592	850.256.749	61.636.391		10.886.363.011
Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
Thanh lý, nhượng bán			276.095.196			276.095.196
Giảm khác						0
Số dư cuối năm	6.251.686.384	54.202.096.897	4.569.110.334	548.119.110	0	65.571.012.725
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</u>						
Tại ngày đầu năm	34.113.936.279	96.168.380.602	6.363.349.509	344.429.071	0	136.990.095.460
Tại ngày cuối năm	33.009.213.000	87.915.807.236	5.419.426.052	589.596.680	0	126.934.042.967

125.791.780.057

* Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

* Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

* Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý :

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

7- Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<u>Nguyên giá TSCĐ thuế TC</u>						
Số dư đầu năm						0
Thuế tài chính trong kỳ						0

9- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí xây dựng cơ bản

10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

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

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

11- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn

11.1- Đầu tư tài chính ngắn hạn :

- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn
- + Chứng khoán ngắn hạn là tương đương tiền
- + Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác
- + Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn
- Đầu tư ngắn hạn khác

- Giá trị thuần của đầu tư tài chính ngắn hạn

11.2- Đầu tư tài chính dài hạn :

- Đầu tư vào công ty con

0

- Đầu tư vào công ty liên kết
- Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát
- Đầu tư dài hạn khác:
 - + Đầu tư chứng khoán dài hạn
 - + Cho vay dài hạn
 - + Đầu tư dài hạn khác
- Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn
- Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn

Cộng

* *Danh sách các công ty con, công ty liên kết, liên doanh quan trọng*

12- Chi phí trả trước dài hạn

- Số dư đầu năm **20.519.244.817**
- Tăng trong năm **1.157.332.654**
- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý **1.866.365.468**
- Giảm khác
- Số dư cuối năm **19.810.212.003**

13- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối năm	Đầu năm
14- Các khoản vay và nợ ngắn hạn		
Vay ngắn hạn	83.350.111.737	88.302.785.744
Vay dài hạn đến hạn trả		
Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
Cộng	83.350.111.737	88.302.785.744
15- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước		
Phải trả người bán	67.643.351.344	33.713.934.962
Người mua trả tiền trước	0	
Cộng	67.643.351.344	33.713.934.962
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
16.1- Thuế phải nộp nhà nước		
Thuế GTGT		4.335.966.219
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất, nhập khẩu	0	

Thuế TNDN			
Thuế tài nguyên			
Thuế Nhà đất			
Tiền thuê đất			
Các loại thuế khác	195.184.625		179.453.819
16.2- Các khoản phải nộp khác			
Các khoản phí, lệ phí			
Các khoản phải nộp khác			
Cộng	195.184.625		4.515.420.038
17- Chi phí phải trả		Cuối năm	Đầu năm
Chi phí phải trả			
Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm			
Cộng			

18- Các khoản phải trả, phải nộp khác		Cuối năm	Đầu năm
Tài sản thừa chờ xử lý			
Bảo hiểm y tế			
Bảo hiểm xã hội	0		44.060.466
Kinh phí công đoàn	0		
Doanh thu chưa thực hiện			
Quỹ quản lý của cấp trên			
Cổ tức phải trả	293.386.217		293.386.217
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.051.347.321		5.708.042.714
Cộng	6.192.337.125		6.045.489.397

19- Phải trả dài hạn nội bộ		Cuối năm	Đầu năm
Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn			
Vay dài hạn nội bộ			
Phải trả dài hạn nội bộ khác			
Cộng			

Thuế TNDN			
Thuế tài nguyên			
Thuế Nhà đất			
Tiền thuê đất			
Các loại thuế khác	195.184.625		179.453.819
16.2- Các khoản phải nộp khác			
Các khoản phí, lệ phí			
Các khoản phải nộp khác			
Cộng	195.184.625		4.515.420.038
17- Chi phí phải trả			
Chi phí phải trả		Cuối năm	Đầu năm
Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm			
Cộng			

18- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
Tài sản thừa chờ xử lý			
Bảo hiểm y tế			
Bảo hiểm xã hội	0		44.060.466
Kinh phí công đoàn	0		
Doanh thu chưa thực hiện			
Quỹ quản lý của cấp trên			
Cổ tức phải trả	293.386.217		293.386.217
Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.051.347.321		5.708.042.714
Cộng	6.192.337.125		6.045.489.397

19- Phải trả dài hạn nội bộ			
Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn			
Vay dài hạn nội bộ			
Phải trả dài hạn nội bộ khác			
Cộng			

20- Các khoản vay và nợ dài hạn		Cuối năm	Đầu năm
20.1- Vay dài hạn		65.275.000.000	71.363.526.400
Vay ngân hàng		65.275.000.000	71.363.526.400
Vay đối tượng khác			
20.2- Nợ dài hạn		11.000.000	11.000.000
Thuế tài chính			
Trái phiếu phát hành		11.000.000	11.000.000
Ký quỹ, ký cược dài hạn		65.286.000.000	71.374.526.400
* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi			
* Thời hạn thanh toán trái phiếu			
20.3- Các khoản nợ thuế tài chính			

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản TT tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản TT tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1 - 5 năm						
Trên 5 năm						

21- Vốn chủ sở hữu

21.1- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khen thưởng phúc lợi	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	62.691.707.800	0	0	0	6.139.666.270	2.448.155.304	356.591.426	-50.268.204.151
Tăng trong năm trước									-35.737.257.307
Lợi nhuận tăng trong năm trước									
Giảm trong năm trước								231.602.500	

21.5- Cổ phiếu	Cuối năm	Năm trước
Số lượng Cổ phiếu được phép phát hành	8.000.000	8.000.000
Số liệu Cổ phiếu đã phát hành và góp Vốn đầy đủ	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu thường	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng Cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu thường	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* <i>Mệnh giá cổ phiếu</i>	10.000	10.000

21.6- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa DNNN

21.7- Mục đích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

21.8- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

22- Nguồn kinh phí	Cuối năm	Đầu kỳ
Nguồn kinh phí được cấp Trong năm		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

23- Tài sản thuế ngoài	Cuối năm	Đầu kỳ
23.1- Giá trị tài sản thuế ngoài		
TSCĐ thuế ngoài		
Tài sản khác thuế ngoài		

23.2- Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn

- Đến 1 năm

- Trên 1 - 5 năm

- Trên 5 năm

24- Doanh thu	Quý III năm 2011	Quý III năm 2010
24.1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Tổng Doanh thu	41.395.194.689	45.448.226.937
+ Doanh thu bán hàng	41.395.194.689	45.448.226.937
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		

Các khoản giảm trừ Doanh thu			
+ Chiết khấu thương mại	596.403.153		308.530.390
+ Giảm giá hàng bán			
+ Hàng bán bị trả lại	596.403.153		308.530.390
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)			
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt			
+ Thuế xuất khẩu			
Doanh thu thuần	40.798.791.536		45.139.696.547
Trong đó			
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	40.798.791.536		45.139.696.547
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ			
24.2- Doanh thu hoạt động tài chính	-9.314.360		331.625.332
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	-9.314.360		9.693.742
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu			
Cổ tức lợi nhuận được chia			
Lãi bán ngoại tệ			
Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá			
Lãi bán hàng trả chậm			
Doanh thu hoạt động tài chính khác	0		321.931.590

24.3- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:

Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính
Số tiền còn phải trả cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng
Số tiền còn phải thu cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng

	Quý III năm 2011	Quý III năm 2010
25- Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	41.093.591.589	43.188.870.871
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	41.093.591.589	43.188.870.871

26- Chi phí tài chính

Chi phí hoạt động tài chính
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn
Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ

	6.219.843.051	5.117.356.959

Cộng		6.219.843.051	5.117.356.959
27- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố			
27.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		34.415.254.975	18.576.997.514
-			
-			
27.2- Chi phí nhân công		4.981.356.538	1.143.086.824
-			
-			
27.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định		3.618.378.874	3.668.389.843
27.4- Chi phí dịch vụ mua ngoài		3.504.087.379	683.847.842
27.5- Chi phí khác bằng tiền		8.364.752.600	3.721.014.801
Cộng		54.883.830.366	27.793.336.824

Cộng		6.219.843.051	5.117.356.959
28- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ			
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		-9.484.829.677	-5.074.518.652
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN			
+ Các khoản điều chỉnh tăng			
+ Các khoản điều chỉnh giảm			
Tổng thu nhập chịu thuế			5.074.518.652
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp			
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		-9.484.829.677	5.074.518.652

29- Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ

29.1- Các giao dịch không bằng tiền

Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính

Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu

Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

29.2- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo

Tổng giá trị mua hoặc thanh lý

Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền

Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý

Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

+ Đầu tư tài chính ngắn hạn

+ Các khoản phải thu

+ Hàng tồn kho

- + Đầu tư tài chính dài hạn
- + Nợ ngắn hạn
- + Nợ dài hạn

29.3- Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

Kinh phí dự án

VII- Những thông tin khác :

- 1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2- Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin năm trước):
- 3- Những thông tin khác

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



NGUYỄN THANH HÙNG

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



TẠ THỊ THANH THỦY

Lập ngày 16 tháng 10 năm 2011

