

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ VÀ XÂY DỰNG BÌNH TRIỆU**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 1 NĂM 2006**

**I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY .**

**1.1 Hình thức sở hữu vốn :** công ty cổ phần

**1.2 Hình thức hoạt động :**

- Hoạt động dưới luật công ty .
- Nhận thầu theo phương thức đấu thầu , tự tìm kiếm .

**1.3 Lĩnh vực kinh doanh :**

- Thiết kế chế tạo lắp đặt máy cơ khí
- Trung đại tu tất cả các loại máy móc thiết bị phương tiện vận tải , chế tạo phụ tùng thay thế .
- Lắp đặt cấu kiện kim loại , thiết bị công trình thủy lợi , thủy điện , công nghiệp , dân dụng .
- San lấp mặt bằng xây dựng , xử lí nền móng công trình .
- xây dựng cầu đường .

**1.4 Tổng số cán bộ công nhân viên :** 163 người .

**1.5 Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình SXKD :**

- Thuận lợi :
  - + Được tổ chức BVQI cấp chứng chỉ hệ thống quản lí chất lượng IS9002.
  - + Sản phẩm cơ khí chất lượng tốt .
  - + Công nhân lành nghề , nhiều kinh nghiệm .
- Khó khăn :
  - + SXKD thua lỗ hai năm 2003,2004,năm 2005 có lãi .
  - + Ngân hàng không cho vay vốn .
  - + Tài chính khó khăn
  - + Giá cả vật tư biến động tăng cao .

**II- CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP :**

**2.1 Niên độ kế toán :**

- Bắt đầu : 1/1 .
- Kết thúc : 31/12

**2.2 Đơn vị sử dụng tiền tệ :**

- Tiền Việt nam Đồng .
- Ngoại tệ quy đổi theo tỷ giá N/hàng ngoại thương Việt nam.

**2.3 Hình thức kế toán :**

- Chứng từ ghi sổ .

**2.4 Phương thức kế toán tài sản cố định :**

- Khấu hao theo phương thức đường thẳng .
- Đánh giá tài sản cố định theo quy định của Bộ tài chính .
- TSCĐ mua mới = Giá mua + Chi phí lắp đặt chạy thử .
- Giá trị còn lại = Nguyên giá – Lũy kế khấu hao TSCĐ .

**2.5 Phương pháp kế toán hàng tồn kho :**

### III – CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH :

#### 3.1 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố :

Yếu Tố Chi Phí	Số Tiền
1- Chi Phí Nguyên Vật Liệu	2.262.072.998
2- Chi Phí Nhân Công	596.092.558
3- Chi Phí Khấu Hao TSCĐ	157.261.957
4- Chi Phí Dịch Vụ Mua Ngoài	424.897.096
5- Chi Phí Bằng Tiền Khác	909.857.254

#### 3.2 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu :

Chỉ tiêu	Đầu kì	Giảm trong kì	Tăng trong kì	Cuối kì
I- Nguồn vốn kinh doanh	13.783.546.095	42.900.000		13.740.646.095
1-Vốn cổ đông	12.613.458.341			12.613.458.341
2-Thặng dư vốn cổ phần	603.283.782	42.900.000		506.383.782
3- Nguồn vốn Tự bổ sung	566.803.972			566.803.972
II- Các quỹ	4.296.403			4.296.403
1- Quỹ PTKD	45.834.151			45.834.151
2- Quỹ dự trữ	306.121.860			306.121.860
3- Quỹ KT-PL	-347.659.608			-347.659.608
<b>Tổng cộng</b>	<b>13.787.842.498</b>	<b>42.900.000</b>		<b>13.744.936.498</b>

#### 3.3 Tình hình thu nhập của cán bộ công nhân viên :

Chỉ tiêu	Số tiền
1- Tổng quỹ lương	532.831.119
2- Tiền thưởng	0
3- Tổng thu nhập	532.831.119
4- Tiền lương bình quân	1.089.634
5- Thu nhập bình quân	1.089.634

### BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

CHỈ TIÊU	M S	NĂM 2006	NĂM 2005
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ <i>Trong đó : Doanh thu hàng xuất khẩu</i>	01	919.388.506	39.199.288.236
2. Các khoản giảm trừ	03		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10	919.388.506	39.199.288.236
4. Giá vốn hàng bán	11	506.411.334	36.465.904.754
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10-11)	20	412.977.172	2.733.383.482
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3.474.671	41.550.058
7. Chi phí tài chính	22	18.440.800	153.909.513
<i>Trong đó : Lãi vay ngân hàng</i>	23	6.500.000	153.909.513
8. Chi phí bán hàng	24		162.807.588
9. Chi phí quản lí doanh nghiệp	25	428.853.622	2.697.380.512
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh {(30=20+(21-22)-(24+25)}	30	-30.842.579	-239.164.073
11. Thu nhập khác	31	185.141.607	456.654.964
12. Chi phí khác	32		
13. Lợi nhuận khác (33=31-32)	33	185.141.607	456.654.964

14. Tổng lợi nhuận trước thuế (40=30+33)	40	<b>154.299.028</b>	<b>217.490.891</b>
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	41		
16. Lợi nhuận sau thuế (50=40-41)	50	<b>154.299.028</b>	<b>217.490.891</b>

### BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

NỘI DUNG	Mã số	Quý 1 NĂM 2006
<b>I – LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HĐSXKD</b>		
Tiền thu bán hàng	01	303.969.938
Tiền thu từ các khoản phải thu	02	5.581.085.916
Tiền thu từ các khoản khác	03	324.130.668
Tiền đã trả cho người bán	04	1.030.972.980
Tiền đã trả cho CBCNV	05	1.056.465.878
Tiền đã nộp thuế và các khoản khác cho nhà nước	06	438.967.582
Tiền đã trả cho các khoản nợ phải trả khác	07	2.931.200.276
Tiền đã trả cho các khoản khác	08	298.915.993
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HĐSXKD</b>	<b>20</b>	<b>455.663.813</b>
<b>II – LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		
Tiền thu hồi các khoản đầu tư vào đơn vị khác	21	
Tiền thu lãi từ các khoản đầu tư vào đơn vị khác	22	
Tiền thu do bán TSCĐ	23	
Tiền đầu tư vào các đơn vị khác	24	
Tiền mua TSCĐ	25	
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	<b>30</b>	<b>-</b>
<b>III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
Tiền thu do đi vay	31	78.750.000
Tiền thu do các chủ sở hữu góp vốn	32	
Tiền thu từ lãi tiền gửi	33	3.164.540
Tiền đã trả nợ vay	34	110.000.000
Tiền đã hoàn vốn cho các chủ sở hữu	35	
Tiền lãi đã trả cho các nhà đầu tư vào doanh nghiệp	36	
Chênh lệch giá	37	
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>40</b>	<b>-28.085.460</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KÌ</b>	<b>50</b>	<b>427.578.353</b>
<b>TỔN ĐẦU KÌ</b>	<b>60</b>	<b>584.674.037</b>
<b>TỔN CUỐI KÌ</b>	<b>70</b>	<b>1.012.252.390</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2006**

TÀI SẢN	MÃ SỐ	31/03/2006	31/12/2005
<b>TÀI SẢN</b>			
<b>A- TÀI SẢN LƯU ĐỘNG VÀ ĐẦU TƯ NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>21,642,552,133</b>	<b>23,040,399,420</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1,012,252,390</b>	<b>584,674,037</b>
1- Tiền	111	1,012,252,390	584,674,037
2- Các khoản tương đương tiền	112		
<b>II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120		
<b>III- Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	<b>12,187,973,320</b>	<b>17,010,293,708</b>
1- Phải thu của khách hàng	131	6,643,926,809	9,146,247,844
2- Trả trước cho người bán	132	1,314,556,966	3,133,101,892
3- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	133		
4- Phải thu nội bộ	134		
5- Các khoản phải thu khác	138	4,229,489,545	4,730,943,972
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>8,442,326,423</b>	<b>5,415,249,138</b>
1- Hàng tồn kho	141	8,442,326,423	5,415,249,138
2- Dự phòng hàng tồn kho	142	-	-
<b>V- Tài sản lưu động khác</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>30,182,537</b>
1- Chi phí trả trước ngắn hạn	151	-	-
2- Các khoản phải thuế phải thu	152		30,182,537
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>2,371,493,273</b>	<b>2,528,755,230</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>15,000,000</b>	<b>15,000,000</b>
3- Phải thu dài hạn khác	<b>213</b>	15,000,000	15,000,000
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>2,269,518,452</b>	<b>2,426,780,409</b>
1- TSCĐ hữu hình	221	2,199,302,679	2,356,564,636
- Nguyên giá	222	15,429,639,033	15,429,639,033
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(13,230,336,354)	(13,073,074,397)
2- TSCĐ thế tài chính	224	-	
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		
3- TSCĐ vô hình	227	-	
- Nguyên giá	228		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		
4- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	70,215,773	70,215,773
<b>V- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>86,974,821</b>	<b>86,974,821</b>
1- Chi phí phải trả dài hạn	<b>261</b>	<b>86,974,821</b>	<b>86,974,821</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>24,014,045,406</b>	<b>25,569,154,650</b>

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>31/03/2006</b>	<b>31/12/2005</b>
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>16,789,541,254</b>	<b>18,453,553,722</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>16,789,541,254</b>	18,453,553,722
1- Vay và nợ ngắn hạn	311	434,519,927	465,769,927
2- Phải trả cho người bán	312	3,500,483,908	3,443,785,923
3- Người mua trả tiền trước	313	8,064,970,260	5,943,926,699
4- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	776,315,488	1,254,566,287
5- Phải trả công nhân viên	315	981,373,242	1,540,309,852
6 - Chi phí phải trả	316	600,330,475	1,732,440,678
8- các khoản phải trả phải nộp khác	319	2,431,547,954	4,072,754,356
<b>B-VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>7,224,504,152</b>	<b>7,115,597,928</b>
<b>I- NGUỒN VỐN + QUỸ</b>	<b>410</b>	<b>7,572,163,760</b>	<b>7,463,257,536</b>
1- Nguồn vốn kinh doanh	411	13,180,262,313	13,180,262,313
2- Thặng dư vốn cổ phần		560,383,782	603,283,782
3- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	412		
4- Chênh lệch tỷ giá	413	(2,492,804)	
5- Quỹ đầu tư phát triển	414	45,834,151	45,834,151
6- Quỹ dự phòng tài chính	415	306,121,860	306,121,860
7- Lợi nhuận chưa phân phối	416	(6,517,945,542)	(6,672,244,570)
<b>II-Nguồn kinh phí , Quỹ khác</b>		<b>(347,659,608)</b>	<b>(347,659,608)</b>
1- Quỹ khen thưởng phúc lợi	417	(347,659,608)	(347,659,608)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>430</b>	<b>24,014,045,406</b>	<b>25,569,151,650</b>

NGÀY 25 THÁNG 04 NĂM 2006

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC**

CHỈ TIÊU	MS	ĐẦU KÌ	PHẢI NỘP	ĐÃ NỘP	CÒN PHẢI NỘP
1.Thuế GTGT bán nội địa	11	635.695.998			
2. Thuế GTGT hàng XK	12		120.000	120.000	
3.Thuế tiêu thụ đặc biệt	13				
4.Thuế XNK	14				
5. Thuế thu nhập DN	15	-15.049.284			567.993.289
6.Thuế tài nguyên	16				
7.Thuế nhà đất	17				
8.Tiền thuê đất	18	618.873.289	134.251.000	134.251.000	567.993.289
9.Các loại thuế khác	19	-15.133.253			-15.133.253

NGÀY THÁNG NĂM 2006

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC