

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI
CÔNG TY CỔ PHẦN CỒN RƯỢU HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31/03/2010

NƠI NHẬN: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGŨ HÀ NỘI
CÔNG TY CP CÒN RƯỢU HÀ NỘI

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2010

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2010	01/01/2010
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		627.556.401.863	576.387.185.800
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		223.880.996.257	193.258.178.903
1. Tiền	111	V.1	58.880.996.257	63.258.178.903
2. Các khoản tương đương tiền	112		165.000.000.000	130.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	35.000.000.000	35.000.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		35.000.000.000	35.000.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		39.068.256.750	45.587.031.136
1. Phải thu khách hàng	131		773.633.945	3.926.262.939
2. Trả trước cho người bán	132		24.199.236.633	27.285.521.147
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		252.006.000	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	13.843.380.172	14.375.247.050
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	264.867.041.828	240.617.384.636
1. Hàng tồn kho	141		264.867.041.828	240.617.384.636
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		64.740.107.028	61.924.591.125
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.324.775.546	1.376.931.370
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		21.140.496	5.931.372.355
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5	63.394.190.986	54.616.287.400

B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		535.777.562.722	522.781.497.024
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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.6		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.7		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		499.138.259.583	500.839.455.483
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	244.889.320.452	211.625.661.748
- Nguyên giá	222		329.578.275.377	286.321.784.781
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(84.688.954.925)	(74.696.123.033)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	32.070.563.287	32.179.256.191
- Nguyên giá	228		33.513.732.573	33.513.732.573
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.443.169.286)	(1.334.476.382)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	222.178.375.844	257.034.537.544
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	21.647.039.073	21.767.972.253
- Nguyên giá	241		23.259.481.464	23.259.481.464
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(1.612.442.391)	(1.491.509.211)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13		
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		14.992.264.066	174.069.288
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	14.798.294.865	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	193.969.201	174.069.288
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.163.333.964.585	1.099.168.682.824

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2010	01/01/2010
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		595.422.152.596	564.106.029.034
I. Nợ ngắn hạn	310		456.857.988.881	454.450.646.053
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	88.500.000.000	89.250.000.000
2. Phải trả người bán	312		64.039.282.675	84.977.058.913
3. Người mua trả tiền trước	313		117.882.212	55.559.795
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	63.504.102.640	15.770.737.748
5. Phải trả người lao động	315		15.972.526.391	50.850.026.311
6. Chi phí phải trả	316	V.17	12.077.493.604	1.362.456.785
7. Phải trả nội bộ	317		40.593.350	
dụng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	212.606.108.009	212.184.806.501
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
II. Nợ dài hạn	330		138.564.163.715	109.655.382.981
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		50.758.780	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	137.936.416.872	109.078.394.918
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		576.988.063	576.988.063
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		567.911.811.989	535.062.653.790
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	561.440.969.074	526.387.361.275
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		108.500.000.000	108.500.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(3.230.000)	(3.230.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			(6.815.859.543)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		176.922.940.244	176.922.940.244
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		28.035.805.030	28.035.805.030
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			

10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		247.985.453.800	219.747.705.544
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		6.470.842.915	8.675.292.515
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		6.470.842.915	7.475.292.515
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	1.200.000.000
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.163.333.964.585	1.099.168.682.824

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	minh	31/03/2010	01/01/2010
1. Tài sản thuê ngoài	V.24		
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		892.971.877	892.971.877
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		44.766,79	129.914,51
- EURO		3.778,27	962,02
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập, ngày 15 tháng 03 năm 2010

Người lập
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thị Bích Ngọc



Thị Văn Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Ngọc

TÔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI
CÔNG TY CP CỒN RƯỢU HÀ NỘI

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2010

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	197.518.181.078	284.752.836.371
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2	51.748.212.136	66.638.520.975
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	145.769.968.942	218.114.315.396
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	77.475.752.622	110.048.144.159
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		68.294.216.320	108.066.171.237
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2.894.711.952	554.945.725
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	4.562.494.122	1.481.944.364
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.557.704.129	1.478.100.552
8. Chi phí bán hàng	24		20.901.226.920	18.362.726.749
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12.635.640.524	11.313.449.650
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		33.089.566.706	77.462.996.199
11. Thu nhập khác	31		12.125.000	20.030.000
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác	40		12.125.000	20.030.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		33.101.691.706	77.483.026.199
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.7	6.276.397.669	9.685.378.275
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.8	(193.969.201)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		28.237.748.256	67.797.647.924
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.9		

Lập, ngày 16 tháng 05 năm 2010

Người lập
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Ngọc



Hồ Văn Hải

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI

CÔNG TY CP CÔN RƯỢU HÀ NỘI

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Tại ngày 31/3/2010

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		34.653.445.317	77.483.026.199
2. Điều chỉnh cho các khoản			-	
- Khấu hao TSCĐ	02		10.222.457.976	4.247.262.233
- Các khoản dự phòng	03		-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.383.608.446)	926.998.639
- Chi phí lãi vay	06		4.557.704.129	1.478.100.552
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		47.049.998.976	84.135.387.623
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		5.839.989.228	(25.050.694.238)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(24.408.856.497)	1.501.330.765
- Tăng giảm khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(5.566.939.869)	(35.562.094.297)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(14.746.139.041)	1.774.320.454
- Tiền lãi vay đã trả	13		(3.992.170.313)	(1.478.100.552)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(931.566.515)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1.004.449.600)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.239.866.369	25.320.149.755
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(31.626.969)	(13.299.821.092)
2. Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và các tài sản khác	22		-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(50.000.000.000)

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 góp vốn vào đơn vị khác	26	-	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	37.725.195.635	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	37.693.568.666	(63.299.821.092)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	(10.000.000.000)	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	28.858.021.954	160.492.388.565
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(750.000.000)	(156.583.789.919)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(37.418.639.635)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(19.310.617.681)	3.908.598.646
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	30.622.817.354	(34.071.072.691)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	193.258.178.903	42.646.319.323
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	223.880.996.257	8.575.246.632

Lập ngày 16 tháng 05 năm 2010

Người lập
(Ký, họ tên)

Nan

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Ngọc

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Thô Văn Hải

TỔNG CÔNG TY CP BIA RƯỢU NGK HÀ NỘI
CÔNG TY CP CÔN RƯỢU HÀ NỘI

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31/03/ 2010

I. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

1. Thông tin

Công ty Cổ phần Côn Rượu Hà Nội là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014424 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 6/12/2006 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh từ khi được cấp đã sửa đổi 03 lần do tăng vốn tại các thời điểm sau:

Lần 1 Ngày 19/8/2008

Lần 2 Ngày 12/1/2009

Lần 3 Ngày 29/5/2010

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh cồn, rượu, Bia, nước giải khát và bao bì các loại.

Công ty có trụ sở chính đặt tại 94 94 Lò đúc phường Phạm đình Hồ, quận Hai Bà trung thành phố Hà Nội và có chi nhánh đặt tại khu công nghiệp Đồng An, tỉnh Bình Dương.

Theo quyết định số 64/2003/QDD-TTG ngày 22/4/2003 của Thủ tướng chính phủ, khu vực sản xuất hiện tại của Công ty tại 94 Lò đúc phường Phạm đình Hồ, quận Hai bà trung Thành phố Hà nội sẽ được di dời sang khu Công nghiệp Yên phong, Huyện Yên phong, tỉnh Bắc ninh.

Công ty có một Công ty con là Công ty TNHH Một thành viên thương mại Rượu Hà nội, công ty này được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty TNHH một thành viên số 0104006633 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà nội cấp ngày 2/6/2009, có vớ điều lệ là 10 tỷ đồng do Công ty cổ phần Côn rượu Hà nội là chủ sở hữu. Hoạt động chính của Công ty TNHH một thành viên thương mại rượu hà nội là kinh doanh các loại đồ uống có cồn và không có cồn như rượu, Bia, nước giải khát và các thiết bị vật tư, nguyên liệu phục vụ cho sản xuất rượu, cồn và các mặt hàng tiêu dùng, công nghệ, thực phẩm.

II. CHUẨN MỰC VÀ HỆ THỐNG KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng việt nam phù hợp với hệ thống kế toán Việt nam, chuẩn mực kế toán việt nam do Bộ tài chính ban hành theo: Các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán và quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006.

2.1 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng tại Công ty là hình thức nhật ký chứng từ.

2.2 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

3.11 Nguyên tắc xác định 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.

3.12 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt Nam đồng theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá 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.

3.2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

3.21. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo 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.

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

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

3.3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

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

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc:	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị:	07 - 12 năm
- Phương tiện vận tải:	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng:	03 - 08 năm
- Tài sản cố định khác:	05 - 20 năm

Trừ nhà cửa vật kiến trúc, quyền sử dụng đất và các tài sản mới hình thành tại nhà máy Yên phong - Bắc ninh, Công ty thực hiện khấu hao nhanh, mức khấu hao gấp hai lần đối với mức khấu hao theo quy định tại thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

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

Các khoản phải thu của khách hàng, khoản trả trước cho người bán, 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.

3.5- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:

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

- Các chi phí 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 SXKD:

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí SXKD 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.

3.6. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác:

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

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ SXKD được phân loại là nợ ngắn hạn

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ SXKD được phân loại là nợ dài hạn

3.7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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 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.

3.8. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

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

3.82. *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 phần 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 giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

3.83. *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 đó;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

IV. NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

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

1. Tiền

	31/03/2010 VND	31/03/2009 VND
Tiền mặt	1.288.650.252	981.482.298
Tiền gửi ngân hàng	57.592.346.005	7.593.764.334
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	165.000.000.000	-
Cộng	223.880.996.257	8.575.246.632

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/03/2010 VND	31/03/2009 VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
Đầu tư ngắn hạn khác(Tiền gửi có kỳ hạn)	35.000.000.000	87.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	35.000.000.000	87.000.000.000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2010 VND	31/03/2009 VND
- Phải thu lãi tiền gửi từ NHNN Hà nội	7.999.444.355	
- Phải thu tiền hỗ trợ lãi suất từ sở GD NH đầu tư HN	759.448	
- Phải thu người lao động	79.321.470	
- Phải thu tiền hỗ trợ phí kiểm toán báo cáo TC 2009 từ VOF	179.410.000	
- Phải thu các CPLQ đến di dời	5.584.444.899	
- Phải thu khác(Chi tiết TK 1388.1; 1388.2)	0	4.290.699.915
Cộng	13.843.380.172	4.290.699.915

4. Hàng tồn kho

	31/03/2010	31/03/2009
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu	78.153.030.454	74.150.644.031
Công cụ, dụng cụ	5.292.117.425	170.250
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	34.365.318.875	12.971.947.295
Thành phẩm	143.128.201.829	159.606.772.960
Hàng hóa	3.928.373.245	
Cộng giá gốc hàng tồn kho	264.867.041.828	246.729.534.536

5. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2010	31/03/2009
	VND	VND
Ký quỹ nhập khẩu TB cho DA Yên phong - Bắc Ninh	50.761.813.142	41.907.966.636
Các khoản tạm ứng	12.632.377.844	1.957.171.395
Khác	-	
Cộng	63.394.190.986	43.865.138.031

8. Tăng tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Cộng
Số dư đầu năm	72.164.957.756	189.644.132.076	16.312.886.964	8.199.807.985	286.321.784.781
Số tăng trong kỳ	1.070.260.677	42.154.602.950	-	31.626.969	43.256.490.596
- Mua trong kỳ	-	42.154.602.950	-	31.626.969	42.186.229.919
+ Công ty mẹ		42.154.602.950		31.626.969	42.186.229.919
+ Công ty con					
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.070.260.677				1.070.260.677
- Tặng khác(Công ty con nhận vốn bằng tài sản)					
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán tài sản					
- Giao vốn cho công ty con bằng tài sản					
- Giảm nhà xưởng do bàn giao cho công ty CP nhà Hà Nội					
Số dư cuối năm	73.235.218.433	231.798.735.026	16.312.886.964	8.231.434.954	329.578.275.377

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	14.706.999.596	48.592.275.903	7.161.354.665	4.235.492.869	74.696.123.033
---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Số tăng trong kỳ	2.287.085.616	6.921.180.488	549.300.039	235.265.749	9.992.831.892
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	2.287.085.616	6.921.180.488	549.300.039	235.265.749	9.992.831.892
+ Công ty mẹ	2.287.085.616	6.921.180.488	549.300.039	229.707.289	9.987.273.432
+ Công ty con	-	-	-	5.558.460	5.558.460
- Tăng khác (Công ty con nhận vốn bằng tài sản từ công ty mẹ)	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Góp vốn vào công ty con	-	-	-	-	-
- Giám đo bàn giao nhà xưởng trên đất cho Công ty CP KD nhà Hà Nội	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	16.994.085.212	55.513.456.391	7.710.654.704	4.470.758.618	84.688.954.925
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	57.457.958.160	141.051.856.173	9.151.532.299	3.964.315.116	211.625.661.748
Tại ngày cuối kỳ	56.241.133.221	176.285.278.635	8.602.232.260	3.760.676.336	244.889.320.452

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm MT	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	33.483.732.573	30.000.000	33.513.732.573
Số tăng trong kỳ			
- <i>Tăng khác</i>			
Số giảm trong kỳ			
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			
- <i>Giảm khác</i>			
Số dư cuối kỳ	33.483.732.573	30.000.000	33.513.732.573
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.313.309.715	21.166.667	1.334.476.382
Số tăng trong kỳ	103.692.903	5.000.001	108.692.904
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	103.692.903	5.000.001	108.692.904
- <i>Tăng khác</i>			
Số giảm trong năm			
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			

- Giám khác			
Số dư cuối kỳ	1.417.002.618	26.166.668	1.443.169.286
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	32.170.422.858	8.833.333	32.179.256.191
Tại ngày cuối kỳ	32.066.729.955	3.833.332	32.070.563.287

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (Công ty mẹ)

31/03/2010

VND

- Hệ thống kế công nghiệp chứa SP của kho Bình dương 2786535238
- DA dây truyền SX còn khó 1377605529
- DA xây dựng nhà kho + VP Đà Nẵng 5699229500
- DA nhà máy Yên Phong Bắc ninh 212.315.005.577
- Mua sắm khác 0

Cộng

-

222.178.375.844

12. Tăng giảm bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	23.259.481.464	23.259.481.464
Số tăng trong kỳ		
Số giảm trong kỳ		
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>		
Số dư cuối kỳ	23.259.481.464	23.259.481.464

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	1.491.509.211	1.491.509.211
Số tăng trong kỳ	120.933.180	120.933.180
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	120.933.180	120.933.180
Số giảm trong năm		
Số dư cuối năm	1.612.442.391	1.612.442.391
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	21.767.972.253	21.767.972.253
Tại ngày cuối năm	21.647.039.073	21.647.039.073

14. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2010	31/03/2009
	VND	VND
Chi phí trả trước về thuê kho, thuê VP CN M.Trung+ Cần thơ	0	447.380.208
Chi phí quyền SD đất CN Bình dương	14.798.294.865	
Cộng	14.798.294.865	447.380.208

15. Vay và nợ ngắn hạn

	31/03/2010	31/03/2009
	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng NN & PTNT Hà nội	0	71.124.793.009
Nợ dài hạn, hạn đến hạn trả	88.500.000.000	
Cộng	88.500.000.000	71.124.793.009

16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/03/2010	31/03/2009
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3.719.164.650	
Thuế tiêu thụ đặc biệt	43.951.972.865	3.180.736.307
Thuế xuất, nhập khẩu	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.970.597.776	
Thuế thu nhập cá nhân	984.568.128	
Thuế tài nguyên	405.721	
Thuế khấu trừ 10%	82.586.500	
Tiền thuê đất	794.636.200	
VAT khấu trừ vượt tại công ty con	170.800	
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	600.403.532
Cộng	63.504.102.640	3.781.139.839

17. Chi phí phải trả

	31/03/2010 VND	31/03/2009 VND
Trích trước chi phí bán hàng	10.000.000.000	
Chi phí lãi vay phải trả	2.077.493.604	
Chi phí phải trả khác	-	
Cộng	12.077.493.604	-

18. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/03/2010 VND	31/03/2009 VND
Công ty CP KD nhà Hà Nội tiền đền bù hỗ trợ di dời	210.000.000.000	130.000.000.000
Kinh phí công đoàn	1.690.061.632	1.507.661.526
Thu các khoản tạm ứng nội bộ	26.828.672	
Tiền nhận đặt cọc	24.550.000	
Phải trả khác	864.667.705	979.268.697
Cộng	212.606.108.009	132.486.930.223

20. Vay và nợ dài hạn

	31/03/2010 VND	31/03/2009 VND
Vay ngân hàng NN & PTNT Hà nội cho DA Yên phong	127.420.301.311	18.764.200.000
Ngân hàng CP Nhà CN Hà Nội Đầu tư CN Bình Dương	3.823.140.915	
Sở GD ngân hàng ĐT&PTVN cho DA kho+VP dà năng	6.692.974.646	
Cộng	137.936.416.872	18.764.200.000

21. Tài sản thuế hoãn lại

Thuế TNDN hoãn lại từ lợi nhuận chưa thực hiện cho lô hàng công ty mẹ bán cho công ty con còn tồn kho tại 30/09/09	193.969.201
--	-------------

22. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	C/L tỷ giá	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Năm trước						
<i>Số dư đầu năm trước</i>	70.623.000.000		(2.250.000)	89.851.291.801	11.798.723.975	151.477.810.554
Tăng vốn trong năm trước	37.877.000.000					(37.877.000.000)
Lợi nhuận trong năm trước				87.071.648.443	16.237.081.055	219.867.705.544
Trích quỹ theo NQ ĐHCĐ năm 2009						(113.600.810.554)
Thù lao HĐQT, BKS không kiêm nhiệm						(120.000.000)
Giảm khác		(6.815.859.543)	(980.000)			
Số dư cuối năm trước	108.500.000.000	(6.815.859.543)	(3.230.000)	176.922.940.244	28.035.805.030	219.747.705.544
Năm nay						
<i>Số dư đầu năm</i>	108.500.000.000	(6.815.859.543)	(3.230.000)	176.922.940.244	28.035.805.030	219.747.705.544
Tăng vốn trong kỳ						28.237.748.256
Lợi nhuận trong kỳ						
Tăng khác		6.815.859.543				
Số dư cuối kỳ	108.500.000.000	-	(3.230.000)	176.922.940.244	28.035.805.030	247.985.453.800

-Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

23. Nguồn kinh phí

	31/03/2010	31/03/2009
	VND	VND
Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
Chi sự nghiệp (*)		700000000
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		700.000.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	197.518.181.078	284.752.836.371
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	197.365.059.118	284.670.522.408
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	153.121.960	82.313.963
<i>+ Doanh thu hợp đồng XD được ghi nhận trong kỳ</i>		
<i>+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính</i>		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	(51.748.212.136)	(66.638.520.975)
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Thuế TTĐB	(51.748.212.136)	(66.638.520.975)
Thuế xuất khẩu		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	145.769.968.942	218.114.315.396

Doanh thu thuần về bán sản phẩm hàng hóa	145.616.846.982	218.032.001.433
Doanh thu cung cấp dịch vụ	153.121.960	82.313.963

4. Giá vốn hàng bán

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa đã bán	77.403.643.154	109.966.030.650
Giá vốn của dịch vụ cung cấp	72.109.468	82.113.509
Cộng	77.475.752.622	110.048.144.159

5. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.383.608.446	496.297.107
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi bán ngoại tệ	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	511.103.506	58.648.618
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác (Lãi tiền gửi có kỳ hạn)	-	-
Cộng	2.894.711.952	554.945.725

6. Chi phí tài chính

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền vay	4.557.704.129	1.478.100.552
Chiết khấu thanh toán, Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Lỗ do bán ngoại tệ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.789.993	3.843.812
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	4.562.494.122	1.481.944.364

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế TNDN của công ty mẹ phải nộp được xác định 50% với TS 25% trên thu nhập chịu thuế; thuế TNDN của Công ty con phải nộp được xác định 25% trên TN chịu thuế.

6.276.397.669 9.685.378.275

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập của lợi nhuận chưa thực hiện bán hàng nội bộ 193.969.201

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên vật liệu	50.701.517.077	94.045.250.440
Chi phí nhân công	22.034.073.876	29.526.640.129
Chi phí khấu hao TSCĐ	10.222.457.976	4.247.262.233
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.065.361.620	3.477.342.600
Chi phí khác bằng tiền	15.128.553.722	13.858.431.933
Cộng	102.151.964.271	145.154.927.335

Lập ngày 16 tháng 05 năm 2010

Người lập

(Ký, họ tên)

12/02

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Bích Ngọc

Phan Văn Hải