

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

Quý III năm 2010

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	78,747,357,390	60,041,555,111
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	636,157,145	2,634,525,022
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	21,828,432,909	15,746,556,731
4	Hàng tồn kho	50,600,902,598	36,849,543,067
5	Tài sản ngắn hạn khác	5,681,864,738	4,810,930,291
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	210,318,973,295	201,322,639,438
1	Các khoản phải thu dài hạn	-	-
2	Tài sản cố định	193,840,652,212	185,648,870,477
	- Tài sản cố định hữu hình	131,338,736,047	122,514,824,134
	- Tài sản cố định thuê tài chính	7,143,314,190	6,611,709,312
	- Tài sản cố định vô hình	-	-
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	55,358,601,975	56,522,337,031
3	Bất động sản đầu tư	-	-
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	3,546,550,000	2,880,050,000
5	Tài sản dài hạn khác	12,931,771,083	12,793,718,961
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		289,066,330,685	261,364,194,549
III	NỢ PHẢI TRẢ	257,435,524,918	257,964,048,707
1	Nợ ngắn hạn	197,272,640,565	197,795,776,134
2	Nợ dài hạn	60,162,884,353	60,168,272,573
IV	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	31,630,805,767	3,400,145,842
1	Vốn chủ sở hữu	31,389,833,639	3,400,145,842
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	60,000,000,000	60,000,000,000
	- Thặng dư vốn cổ phần	10,000,000,000	10,000,000,000
	- Cổ phiếu quỹ (*)		
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		

	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-
	- Các quỹ	782,200,000	782,200,000
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(39,392,366,361)	(67,382,054,158)
	- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	240,972,128	-
	- Nguồn kinh phí (quỹ khen thưởng,phúc lợi)	240,972,128	-
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		289,066,330,685	261,364,194,549

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	33,425,761,086	92,255,202,846
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	1,080,273,957
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	33,425,761,086	91,174,928,889
4	Giá vốn hàng bán	35,408,013,836	99,939,788,137
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	(1,982,252,750)	(8,764,859,248)
6	Doanh thu hoạt động tài chính	14,143,295	449,243,756
7	Chi phí tài chính	4,920,972,518	14,668,640,827
8	Chi phí bán hàng	683,635,444	2,357,427,853
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,455,182,755	2,591,956,035
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(9,027,900,172)	(27,933,640,207)
11	Thu nhập khác	651,303,653	658,460,317
12	Chi phí khác	274,044,323	714,507,907
13	Lợi nhuận khác	377,259,330	(56,047,590)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(8,650,640,842)	(27,989,687,797)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(8,650,640,842)	(27,989,687,797)
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)		

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Tổng Giám đốc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		60,041,555,111	78,747,357,390
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	2,634,525,022	636,157,145
1. Tiền	111		2,634,525,022	636,157,145
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu	130		15,746,556,731	21,828,432,909
1. Phải thu khách hàng	131		15,996,650,571	22,324,094,613
2. Trả trước cho người bán	132		2,827,172,659	2,149,179,323
3. Các khoản phải thu khác	138	5.2	2,191,581,938	2,755,888,945
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(5,268,848,437)	(5,400,729,972)
IV. Hàng tồn kho	140	5.3	36,849,543,067	50,600,902,598
1. Hàng tồn kho	141		39,839,361,440	56,146,149,668
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,989,818,373)	(5,545,247,070)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,810,930,291	5,681,864,738
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		797,831,672	717,219,227
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,438,113,227	2,356,092,511
3. Thuế và các khoản phải thu nh ả nước	154	5.4	678,867,121	678,867,121
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,896,118,271	1,929,685,879
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +240 +250 +260)	200		201,322,639,438	210,318,973,295
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220		185,648,870,477	193,840,652,212
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	122,514,824,134	131,338,736,047

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	222		206,779,843,700	206,682,905,714
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84,265,019,566)	(75,344,169,667)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.6	6,611,709,312	7,143,314,190
- Nguyên giá	225		7,519,278,095	7,519,278,095
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(907,568,783)	(375,963,905)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.7	56,522,337,031	55,358,601,975
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2,880,050,000	3,546,550,000
1. Đầu tư dài hạn khác	258	5.8	2,880,050,000	3,546,550,000
V. Tài sản dài hạn khác	260		12,793,718,961	12,931,771,083
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	12,793,718,961	12,931,771,083
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		261,364,194,549	289,066,330,685

NGUỒN VỐN

A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		257,964,048,707	257,435,524,918
I. Nợ ngắn hạn	310		197,795,776,134	197,272,640,565
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.10	73,897,862,409	89,568,397,370
2. Phải trả người bán	312		34,964,480,741	44,159,023,714
3. Người mua trả tiền trước	313		4,741,861,538	4,060,476,474
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.11	1,123,940,802	1,225,585,057
5. Phải trả công nhân viên	315		(469,605,835)	1,670,817,000

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Chi phí phải trả	316	5.12	18,001,100,568	9,106,855,440
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5.13	65,394,676,601	47,481,485,510
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		141,459,310	-
II. Nợ dài hạn	330		60,168,272,573	60,162,884,353
1. Vay và nợ dài hạn	334	5.14	60,162,884,353	60,162,884,353
2. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		5,388,220	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400	5.15	3,400,145,842	31,630,805,767
I. Vốn chủ sở hữu	410		3,400,145,842	31,389,833,639
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		60,000,000,000	60,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10,000,000,000	10,000,000,000
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	417		267,200,000	267,200,000
5. Quỹ dự phòng tài chính	418		515,000,000	515,000,000
6. Lợi nhuận chưa phân phối	420		(67,382,054,158)	(39,392,366,361)
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	240,972,128
1. Nguồn kinh phí (quỹ khen thưởng, phúc lợi)	431	5.23	-	240,972,128
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		261,364,194,549	289,066,330,685
			-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Nợ khó đòi đã xử lý	990,290,629	990,290,629
2. Ngoại tệ các loại (USD)	10,724.78	21,362.40
(EUR)	112.52	112.46

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
----------	-------	-------------	------------	------------

Phạm Thị Quế

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối tháng này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.1	33,425,761,086	29,700,390,375	92,255,202,846	68,008,882,050
2. Các khoản giảm trừ doanh thu			30,943,020	1,080,273,957	648,782,602
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		33,425,761,086	29,669,447,355	91,174,928,889	67,360,099,448
4. Giá vốn hàng bán	6.2	35,408,013,836	26,514,371,367	99,939,788,137	67,081,144,052
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(1,982,252,750)	3,155,075,988	(8,764,859,248)	278,955,396
6. Doanh thu hoạt động tài chính	6.3	14,143,295	608,833,768	449,243,756	1,159,441,575
7. Chi phí tài chính	6.4	4,920,972,518	3,665,088,840	14,668,640,827	9,857,677,881
+ Trong đó: chi phí lãi vay		4,918,427,512	3,219,045,316	14,631,080,148	8,980,425,636
8. Chi phí bán hàng	6.5	683,635,444	1,052,033,657	2,357,427,853	2,110,976,664
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.6	1,455,182,755	1,012,950,649	2,591,956,035	2,240,935,272
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(9,027,900,172)	(1,966,163,390)	(27,933,640,207)	(12,771,192,846)
11. Thu nhập khác	6.7	651,303,653	114,285,714	658,460,317	675,572,396
12. Chi phí khác	6.8	274,044,323	174,719,674	714,507,907	1,024,675,058
13. Lợi nhuận khác		377,259,330	(60,433,960)	(56,047,590)	(349,102,662)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(8,650,640,842)	(2,026,597,350)	(27,989,687,797)	(13,120,295,508)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	6.9	-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại					-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		(8,650,640,842)	(2,026,597,350)	(27,989,687,797)	(13,120,295,508)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2010

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		(27,989,687,797)	(13,120,295,508)
2. Điều chỉnh cho các khoản		21,950,606,944	17,900,238,791
- Khấu hao tài sản cố định		10,032,425,650	8,207,209,091
- Các khoản dự phòng		(2,687,310,232)	882,586,707
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		(4,669,555)	(152,397,407)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		(20,919,067)	(17,585,236)
- Chi phí lãi vay		14,631,080,148	8,980,425,636
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(6,039,080,853)	4,779,943,283
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		6,081,876,178	4,053,360,076
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		13,751,359,531	(9,334,874,346)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		2,868,930,925	17,299,227,342
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		57,439,677	600,740,099
- Tiền lãi vay đã trả		(8,363,471,423)	(9,021,174,442)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		750,000,000	2,350,000,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(249,512,818)	(392,037,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		8,857,541,217	10,335,184,512

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2010

		Đơn vị tính: VND	
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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		(170,347,200)	(9,471,180,132)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	675,572,396
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		666,500,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		278,419,067	269,400,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		774,571,867	(8,526,207,736)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		32,089,519,449	83,960,750,551
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(38,764,559,052)	(86,308,422,881)
5. Tiền chi trả nợ thu ê tài chính		(958,705,604)	(921,302,100)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2010

<i>Đơn vị tính: VND</i>			
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(7,633,745,207)	(3,268,974,430)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		1,998,367,877	(1,459,997,654)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		636,157,145	2,110,775,262
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		2,634,525,022	650,777,608

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Quế

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần VITALY trước đây là doanh nghiệp nhà nước và được chuyển từ doanh nghiệp nhà nước là Công Ty Gạch Ốp Lát số 1 thuộc Tổng Công Ty Vật Liệu Xây Dựng Số 1 sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2007/QĐ-BXD ngày 16/12/2004 của Bộ Trưởng Bộ Xây Dựng và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003002 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 06 tháng 01 năm 2005, lần 3 ngày 27 tháng 12 năm 2008.

Vốn điều lệ của Công ty là 60.000.000.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ số 2/34 Phan Huy Ích, Phường 15, Quận Tân Bình, Tp.Hồ Chí Minh

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất công nghiệp.

1.3 Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng. Kinh doanh nhà ở. Môi giới bất động sản. Tư vấn bất động sản. Mua bán vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng thay thế, dây chuyền công nghệ thuộc lĩnh vực xây dựng và vật liệu xây dựng. Bổ sung: Cho thuê kho, bãi đỗ xe. Cho thuê nhà ./.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính này được lập cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 09 năm 2010.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập báo cáo là Đồng Việt Nam (VNĐ)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn của Thông tư 201/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài Chính, về việc xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

3 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Luật kế toán, Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006; và các Thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán của Bộ Tài chính

3.2 Cam kết kế toán

Chúng tôi, Ban Giám đốc Công ty Cổ Phần VITALY cam kết tuân thủ đúng Luật kế toán, Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành trong hệ thống kế toán và báo cáo kế toán do Nhà nước Việt Nam quy định

3.3 Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền : Căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Được áp dụng theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Vào cuối kỳ kế toán các số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ được điều chỉnh lại theo tỷ giá bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng.

4.2 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: theo nguyên tắc giá gốc;

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền ngoại trừ giá trị tồn kho hàng hóa tính theo Thực tế đích danh;

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Vào thời điểm khóa sổ Công ty tổ chức đánh giá lại hàng tồn kho và trích lập trên cơ sở chênh lệch lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

4.3 Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc đánh giá:

Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khi tài sản bán thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi/(lỗ) nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh

Phương pháp khấu hao áp dụng:

Tài sản cố định khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn theo Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính của các nhóm tài sản cố định:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 40 năm
- Máy móc, thiết bị	08 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	10 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

- Thiết bị dụng cụ quản lý

04 - 08 năm

4.4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư ghi nhận theo nguyên giá

Khấu hao bất động sản đầu tư theo phương pháp đường thẳng

4.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Được ghi nhận theo giá gốc

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác: Được ghi nhận theo giá gốc

4.6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Chi phí đi vay được vốn hóa khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Chi phí trả trước: Chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ, đồ dùng văn phòng, nhà xưởng được phân bổ dần vào chi phí kết quả kinh doanh trong kỳ, và thời gian phân bổ căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

Phương pháp phân bổ: Theo phương pháp đường thẳng

4.8 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận chủ yếu là các khoản doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ phải trả và được ước tính đáng tin cậy

4.9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận là giá trị ước tính hợp lý về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Phương pháp ghi nhận: Khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Là số vốn thực góp của chủ sở hữu;

Thặng dư vốn cổ phần: Là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu;

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước;

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo Điều lệ của Công ty.

4.11 Doanh thu và chi phí

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; và xác định được phần công việc đã hoàn thành;

Không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ.

Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn:

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Chi phí thực tế phát sinh được ghi nhận phù hợp với doanh thu

4.12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không có bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

4.13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại không có bù trừ

4.14 Nghĩa vụ thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước

Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước Việt Nam:

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 25%.

Thuế giá trị gia tăng: Theo phương pháp khấu trừ.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành của Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	<i>30/09/2010</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2010</i> <i>VND</i>
Tiền mặt	499,312,360	10,719,065
Tiền gửi ngân hàng	2,135,212,662	625,438,080
<i>Tiền gửi VND</i>	<i>1,939,343,817</i>	<i>239,170,893</i>
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	<i>195,868,845</i>	<i>386,267,187</i>
Tổng cộng	2,634,525,022	636,157,145

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2010 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 30/09/2010 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận số dư của Ngân hàng.

5.2 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<i>30/09/2010</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2010</i> <i>VND</i>
Phải thu về cổ phần hóa	5,695,000	5,695,000
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Phải thu khác ^(*)	2,185,886,938	2,750,193,945
Tổng cộng	2,191,581,938	2,755,888,945

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

(*) <i>Phải thu khác</i>	<i>30/09/2010</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2010</i> <i>VND</i>
Chi tiết:		
- Đền bù giải toả kênh Tham Lương	796,950,970	1,091,844,835
- Tổng công ty Vật liệu Xây dựng số 1	781,430,000	781,200,000
- Phải thu BHXH, BHYT, BHTN của người lao động	38,430,600	202,623,659
- Quỹ trợ cấp mất việc làm	163,926,056	163,926,056
- Công ty TNHH Xây Dựng TM Hoàng Đức	158,448,585	158,448,585
- Công ty TNHH ITV cho thuê tài chính Ngân Hàng Sài Gòn Thương Tín	110,366,087	155,515,847
- Các đối tượng khác	136,334,640	196,634,963
Tổng cộng	2,185,886,938	2,750,193,945

5.3 Hàng tồn kho

	<i>30/09/2010</i> <i>VND</i>	<i>01/01/2010</i> <i>VND</i>
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	21,708,258,453	28,684,469,334
Công cụ, dụng cụ	1,405,622,066	1,412,682,718
Thành phẩm	16,503,750,878	25,821,853,391
Hàng hoá	221,730,043	227,144,225
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,989,818,373)	(5,545,247,070)
Tổng cộng	36,849,543,067	50,600,902,598

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý III năm 2010

5.4 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp, TNCN nộp thừa	678,867,121	678,867,121
Các khoản phải thu nhà nước	-	-
Tổng cộng	678,867,121	678,867,121

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5.5 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu năm	42,601,249,085	157,646,561,333	6,435,095,296		206,682,905,714
2. Số tăng đến 30/09/10	-	79,590,700	-	17,347,286	96,937,986
Bao gồm:					
- Mua sắm mới		79,590,700		17,347,286	96,937,986
- Xây dựng mới					-
3. Số giảm đến 30/09/10	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Thanh lý	-		-		-
4. Số dư đến 30/09/10	42,601,249,085	157,726,152,033	6,435,095,296	17,347,286	206,779,843,700
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	7,073,588,607	65,732,902,881	2,537,678,179		75,344,169,667
2. Khấu hao đến 30/09/10	775,066,080	7,656,331,345	488,187,567	1,264,907	8,920,849,899
3. Giảm đến 30/09/10	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Thanh lý nhượng bán	-		-		-
4. Số dư đến 30/09/10	7,848,654,687	73,389,234,226	3,025,865,746	1,264,907	84,265,019,566
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	35,527,660,478	91,913,658,452	3,897,417,117	-	131,338,736,047
2. Tại ngày 30/09/2010	34,752,594,398	84,336,917,807	3,409,229,550	16,082,379	122,514,824,134

Tổng giá trị còn lại của tài sản cố định dùng để thế chấp, cầm cố là: 44.721.520.789 đồng. Chi tiết gồm:

- Giá trị dây chuyền sản xuất 5 với giá trị còn lại là 29.461.244.468 đồng được dùng để thế chấp cho khoản vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 00310/2004/0003671 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 09 năm 2010 là 17.582.494.192 đồng.

- Giá trị hệ thống Hồ than nước với giá trị còn lại là 4.934.869.586 đồng được dùng để thế chấp cho khoản vay dài hạn theo 2 (hai) hợp đồng tín dụng. Cụ thể:

+ Hợp đồng tín dụng số 00310/2006/0002263 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 là 944.000.000 đồng.

+ Hợp đồng tín dụng số 00310/2006/0002127 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 là 2.098.304.883 đồng.

- Giá trị hệ thống Khí hóa than với giá trị còn lại là 10.325.406.735 đồng được dùng để thế chấp cho khoản vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 00310/2007/0000606 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 là 6.082.000.000 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5.6 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (*)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính		
1. Số dư đầu năm	7,519,278,095	7,519,278,095
2. Số tăng đến 30/09/2010	-	-
<i>Bao gồm:</i>		
- TSCĐ thuê mới		-
3. Số giảm đến 30/09/2010	-	-
<i>Bao gồm:</i>		
- Chuyển trả lại cho bên cho thuê		
- Mua lại thành TSCĐ của doanh nghiệp		
4. Số dư đến 30/09/2010	7,519,278,095	7,519,278,095
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu năm	375,963,905	375,963,905
2. Khấu hao đến 30/09/2010	531,604,878	531,604,878
3. Số giảm đến 30/09/2010		-
4. Số dư đến 30/09/2010	907,568,783	907,568,783
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính		
1. Tại ngày đầu năm	7,143,314,190	7,143,314,190
2. Tại ngày 30/09/2010	6,611,709,312	6,611,709,312

(*): Tài sản thuê mới theo hợp đồng số SBL010-200806008 ngày 10 tháng 06 năm 2008. Bên cho thuê là Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín. Với tài sản thuê là máy móc thiết bị theo dự án di dời dây chuyền 1&2 thuộc nhà máy Bình Dương. Dự án đã lắp đặt xong và đang đưa vào sử dụng. Thời hạn thuê tài sản là 48 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5.5 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu năm	42,601,249,085	157,646,561,333	6,435,095,296		206,682,905,714
2. Số tăng đến 30/09/10	-	79,590,700	-	17,347,286	96,937,986
Bao gồm:					
- Mua sắm mới		79,590,700		17,347,286	96,937,986
- Xây dựng mới					-
3. Số giảm đến 30/09/10	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Thanh lý	-		-		-
4. Số dư đến 30/09/10	42,601,249,085	157,726,152,033	6,435,095,296	17,347,286	206,779,843,700
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	7,073,588,607	65,732,902,881	2,537,678,179		75,344,169,667
2. Khấu hao đến 30/09/10	775,066,080	7,656,331,345	488,187,567	1,264,907	8,920,849,899
3. Giảm đến 30/09/10	-	-	-	-	-
Bao gồm:					
- Thanh lý nhượng bán	-		-		-
4. Số dư đến 30/09/10	7,848,654,687	73,389,234,226	3,025,865,746	1,264,907	84,265,019,566
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
1. Tại ngày đầu năm	35,527,660,478	91,913,658,452	3,897,417,117	-	131,338,736,047
2. Tại ngày 30/09/2010	34,752,594,398	84,336,917,807	3,409,229,550	16,082,379	122,514,824,134

Tổng giá trị còn lại của tài sản cố định dùng để thế chấp, cầm cố là: 44.721.520.789 đồng. Chi tiết gồm:

- Giá trị dây chuyền sản xuất 5 với giá trị còn lại là 29.461.244.468 đồng được dùng để thế chấp cho khoản vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 00310/2004/0003671 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 09 năm 2010 là 17.582.494.192 đồng.

- Giá trị hệ thống Hồ than nước với giá trị còn lại là 4.934.869.586 đồng được dùng để thế chấp cho khoản vay dài hạn theo 2 (hai) hợp đồng tín dụng. Cụ thể:

+ Hợp đồng tín dụng số 00310/2006/0002263 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 là 944.000.000 đồng.

+ Hợp đồng tín dụng số 00310/2006/0002127 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 là 2.098.304.883 đồng.

- Giá trị hệ thống Khí hóa than với giá trị còn lại là 10.325.406.735 đồng được dùng để thế chấp cho khoản vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 00310/2007/0000606 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Số dư nợ đến ngày 30 tháng 06 năm 2010 là 6.082.000.000 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Chi phí XD CB dở dang	56,522,337,031	55,358,601,975
Trong đó:		
+ Xây dựng mới TSCĐ	483,593,048	483,593,048
+ Dự án di dời NM Tân Bình	56,038,743,983	54,875,008,927
Mua sắm tài sản cố định	-	-
Chuyển quyền sử dụng đất	-	-
Tổng cộng	56,522,337,031	55,358,601,975

5.8 Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư cổ phiếu:

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
C.ty Cổ phần Bao bì Số 1	2,880,000,000	2,880,000,000
	(# 28.800 cổ phiếu)	(# 28.800 cổ phiếu)
C.ty Cổ phần Tư vấn & Đầu tư PT VLXD	-	666,500,000
		(# 65.000 cổ phiếu)
C.ty Cổ phần đá Hóa An	50,000	50,000
	(# 5 cổ phiếu)	(# 5 cổ phiếu)
Tổng cộng	2,880,050,000	3,546,550,000
	(# 28.805 cổ phiếu)	(# 93.805 cổ phiếu)

5.9 Chi phí trả trước dài hạn

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	490,073,545	156,218,040

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Lợi thế thương mại	3,330,614,180	3,504,890,504
Thương hiệu Fico	358,333,352	377,083,349
Chi phí còn lại của tài sản bán và thuê lại thuê tài chính	4,469,433,464	4,875,049,190
Thuê đất BD	3,957,847,500	4,018,530,000
Sửa chữa cải tạo văn phòng	187,416,920	
Tổng cộng	12,793,718,961	12,931,771,083

5.10 Vay và nợ ngắn hạn

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Vay ngắn hạn	65,080,322,325	71,756,151,682
Vay dài hạn đến hạn trả	8,817,540,084	17,812,245,688
Tổng cộng	73,897,862,409	89,568,397,370

5.10.1 Vay ngắn hạn

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN TP. HCM (*)	51,122,997,875	56,010,709,982
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT CN Mạc Thị Bưởi (**)	750,000,000	750,000,000
Ngân hàng TMCP Quân Đội CN TBD (***)	4,000,000,050	4,000,000,000
Vay ngắn hạn khác	9,207,324,400	10,995,441,700
Tổng cộng	65,080,322,325	71,756,151,682

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

(*): Vay theo hợp đồng tín dụng số 45/2009/93269 ngày 30 tháng 06 năm 2009 với hạn mức tín dụng là 62.000.000.000 đồng bao gồm cả ngoại tệ quy đổi, số dư mở L/C trừ phần ký quỹ và số dư bảo lãnh thanh toán trừ phần ký quỹ (hạn mức này đã bao gồm dư nợ của hợp đồng tín dụng ngắn hạn hạn mức số 00310/2008/0000544 ngày 07 tháng 05 năm 2008) và lãi suất vay tính theo từng thời kỳ, lãi suất nợ quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn.

Tài sản đảm bảo gồm:

- *Thế chấp (cầm cố) dây chuyền đồng bộ sản xuất gạch sàn tráng men công suất 1.000.000 m²/năm theo tiêu chuẩn EN177, cỡ (300x300)mm, trọng lượng gạch sau khi tráng men là 1,8 kg/m² theo hợp đồng cầm cố số 02/03/HĐ-12/0335 ngày 25 tháng 11 năm 2003;*

- *Thế chấp (cầm cố) dây chuyền đồng bộ sản xuất gạch ceramic số 1, công suất 1.000.000 m²/năm theo hợp đồng cầm cố số 01/05/HĐ/93269 ngày 19 tháng 01 năm 2005;*

- *Thế chấp dây chuyền thiết bị đồng bộ sản xuất gạch gốm trang trí công suất 1,2 triệu m²/năm theo hợp đồng thế chấp số 01/2006/93269 ngày 16 tháng 05 năm 2006;*

- *Thế chấp dây chuyền thiết bị đồng bộ sản xuất gạch ceramic công suất 1.000.000 m²/năm theo hợp đồng thế chấp số 34/2008/93269 ngày 26 tháng 12 năm 2008;*

(**): Vay theo hợp đồng tín dụng số 1900-LAV-200601055 ngày 03 tháng 07 năm 2006 với hạn mức tín dụng là 20.000.000.000 đồng và lãi suất 12,36%/năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ vốn vay .

(***): Vay theo hợp đồng tín dụng số 312.10BD/NH.245.235136.1 ngày 15/06/2010 với hạn mức tín dụng là 2.116.216.692 đồng, vay theo hợp đồng tín dụng số 313.10BD/NH246.235136.2 ngày 18/06/2010 với hạn mức tín dụng là 1.691.548.000 đồng, vay theo hợp đồng tín dụng số 314.10BD/NH247.235136.3 ngày 08/07/2010 với hạn mức tín dụng là 192.235.358. Lãi suất chung của 3 Hợp đồng là lãi suất tiết kiệm dân cư 12 tháng (loại trả lãi sau) cộng biên độ tối thiểu 4%/năm, điều chỉnh 3 tháng một lần. Lãi suất 16%/năm. Tài sản bảo đảm là hàng tồn kho luân chuyển với giá trị tối thiểu là 15 tỷ đồng, xe ô tô với giá trị là 615 triệu đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5.10.2 Vay dài hạn đến hạn trả

	30/09/2010	01/01/2010
	VND	VND
Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 (*)	4,315,842,888	4,315,842,888
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN TP. HCM (**)	4,232,000,000	12,268,000,000
Công ty MTV cho thuê TC NH Sài Gòn Thương Tín (***)	269,697,196	1,228,402,800
Tổng cộng	8,817,540,084	17,812,245,688

(*): Vay theo hợp đồng vay vốn số 01/07/HĐVV-VITALY với thời hạn vay là 5 năm và lãi suất là 0,2%/tháng.

Phương thức đảm bảo khoản vay này bằng tín chấp.

(**): Vay theo các hợp đồng tín dụng sau:

- Hợp đồng tín dụng số 00310/2004/0003671 với thời hạn vay là 7 năm lãi suất điều chỉnh ngày 29/04/2010 là 14,5 %/ năm (áp dụng từ 29/04/2010 đến ngày 28/07/2010). Tài sản đảm bảo khoản vay là dây chuyền sản xuất gạch số 5. Số tiền đến hạn trả còn lại trong năm 2010 là 3.500.000.000 đồng .

- Hợp đồng tín dụng số 00310/2006/0002263 với thời hạn vay là 7 năm, lãi suất điều chỉnh ngày 07/05/2010 là: 14%/năm (áp dụng từ ngày 07/05/2010 đến ngày 06/08/2010). Tài sản đảm bảo khoản vay là Dự án Hồ than nước. Số tiền đến hạn trả còn lại trong năm 2010 là 72.000.000 đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

- Hợp đồng tín dụng số 00310/2006/0002127 với thời hạn vay là 7 năm lãi suất điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo khoản vay là Dự án Hồ than nước. Số tiền đến hạn trả còn lại trong năm 2010 là 160.000.000 đồng.

- Hợp đồng tín dụng số 00310/2007/0000606 với thời hạn vay là 7 năm và lãi suất có điều chỉnh 3 tháng 1 lần bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ. Tài sản đảm bảo khoản vay là Dự án Khí hóa than. Số tiền đến hạn trả còn lại trong năm 2010 là 400.000.000 đồng.

- Hợp đồng tín dụng số 29/2008/93269 với thời hạn vay là 7 năm, lãi suất điều chỉnh ngày 29/04/2010 là 14,5%/năm (áp dụng từ 29/04/2010 đến 28/05/2010); điều chỉnh lần 2 ngày 29/06/2010 với lãi suất là 14%/năm (áp dụng từ 29/06/2010 đến 28/07/2010). Tài sản đảm bảo khoản vay là tài sản Dự án di dời dây chuyền 1 và 2. Số tiền đến hạn trả còn lại trong năm 2010 là 100.000.000 đồng.

(***) Là khoản tiền thuê tài sản của Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín theo hợp đồng cho thuê tài chính số SBL010-200806008 ngày 10 tháng 06 năm 2008 với thời hạn thuê là 48 tháng, lãi suất được điều chỉnh lần 3 vào ngày 01/09/2010, từ 1/9/2010 trở đi lãi suất là 17,196%/năm trong đó lãi suất thả nổi là: 11,196%/năm + 6%/năm phí thuê cố định. Số tiền đến hạn trả còn lại trong năm 2010 là 269.697.196 đồng.

Các khoản vay trên được thực hiện nhằm hình thành Dây chuyền gạch men Ceramic.

5.11 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	30/09/2010	01/01/2010
	VND	VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

- Thuế nhập khẩu	-	-
- Thuế đất phải nộp	90,904,830	93,242,500
- Thuế chuyển nhượng cơ sở hạ tầng trên đất	-	94,000,000
- Thuế TNDN chuyển nhượng cơ sở hạ tầng trên đất	1,031,482,307	1,031,482,307
- Thuế thu nhập cá nhân	1,553,665	6,860,250
Tổng cộng	1,123,940,802	1,225,585,057

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

5.12 Chi phí phải trả

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Lãi vay phải trả Ngân hàng NN&PTNT-CN Mạc Thị Bưởi	6,087,359,130	5,983,844,130
Lãi vay phải trả Ngân hàng ĐT&PT-CN.Tp.HCM	10,379,408,863	2,576,402,937
Trích trước KH TSCĐ(DA DC1&2)	1,534,332,575	546,608,373
Tổng cộng	18,001,100,568	9,106,855,440

5.13 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
- BHXH	911,283,539	1,229,637,038
- BHYT	412,649,744	319,143,241
- BHTN	46,608,953	
- KPCĐ	353,823,075	218,206,719
- Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1	53,227,000,484	31,592,287,671

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

- Công ty mua bán nợ và tài sản tồn đọng của doanh nghiệp	916,395,520	916,395,520
- Công ty Cổ phần ĐT&XD Trường An - Fico	240,369,450	240,369,450
- Công ty CP CK XD Tân Định - Fico	2,362,827,565	1,684,691,736
- Công ty CP xây dựng 203	30,448,257	140,448,257
- Cty CP XD Cotec	1,489,464,286	1,061,964,286
- Cty TNHH Tô Long	234,784,888	234,784,888
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,169,020,840	9,843,556,704
Tổng cộng	65,394,676,601	47,481,485,510

5.14 Vay và nợ dài hạn

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Vay dài hạn	41,647,443,301	41,647,443,301
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển CN TP. HCM (*)	41,647,443,301	41,647,443,301
Nợ dài hạn	18,515,441,052	18,515,441,052
Công ty MTV cho thuê TC NH Sài Gòn Thương Tín (**)	2,252,069,500	2,252,069,500
Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng Số 1 (***)	16,263,371,552	16,263,371,552
Tổng cộng	60,162,884,353	60,162,884,353

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

(*) Là khoản vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Chi Nhánh Thành Phố Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng số 00310/2004/0003671 ngày 30 tháng 9 năm 2004. Hợp đồng số 00310/2006/0002127 ngày 25 tháng 09 năm 2006. Hợp đồng số 00310/2004/0002263 ngày 20 tháng 10 năm 2006. Hợp đồng số 00310/2007/0000606 ngày 21 tháng 03 năm 2007. Hợp đồng số 29/2008/93269 ngày 18 tháng 08 năm 2008. Các hợp đồng trên đều có thời hạn vay là 84 tháng với lãi suất tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 5%/năm. Trong mọi trường hợp lãi suất không thấp hơn lãi suất sàn và không cao hơn lãi suất trần của Ngân hàng công bố trong từng thời kỳ.

(**) Là khoản tiền thuê tài sản của Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính - Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín theo hợp đồng cho thuê tài chính số SBL010-200806008 ngày 10 tháng 06 năm 2008, thời hạn thuê là 48 tháng, lãi suất được điều chỉnh vào ngày 01 tháng 5 & 01 tháng 9 lãi suất vay bằng lãi suất huy động 13 tháng (trả lãi cuối kỳ) + 6%/năm, lãi suất điều chỉnh lần 3 áp dụng từ ngày 01/09/2010 là 17,196%/năm (trong đó lãi suất thả nổi 11,196%/năm + phí thuê cố định 6%/năm). Trường hợp lãi suất cho thuê tại thời điểm điều chỉnh vượt quá mức lãi suất cho thuê tối đa do Ngân hàng Nhà nước qui định thì áp dụng bằng mức lãi suất cho thuê tối đa.

(***) Vay theo hợp đồng vay vốn số 01/07/HĐVV-VITALY với thời hạn vay là 5 năm và lãi suất là 0,2%/tháng. Phương thức đảm bảo khoản vay này bằng tín chấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

5.15.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	60,000,000,000	60,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong quý	-	-
+ Vốn góp giảm trong quý	-	-
+ Vốn góp cuối quý này	60,000,000,000	60,000,000,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

5.15.4 Cổ tức

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:	-	-
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:	-	-
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:	-	-

5.15.5 Cổ phiếu

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,000,000	6,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6,000,000	6,000,000
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	6,000,000	6,000,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6,000,000	6,000,000
+ <i>Cổ phiếu thường</i>	6,000,000	6,000,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 (VNĐ/CP)

Phân phối lợi nhuận

<i>Lợi nhuận chưa phân phối sau thuế lũy kế</i>	(39,392,366,361)	(39,392,366,361)
<i>Lợi nhuận chưa phân phối sau thuế phát sinh đến cuối quý 2</i>	(27,989,687,797)	
Phân phối lợi nhuận năm 2009		-
Chi thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát	-	
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	<u>(67,382,054,158)</u>	<u>(39,392,366,361)</u>

	<i>30/09/2010</i>	<i>01/01/2010</i>
5.15.6 Các quỹ của doanh nghiệp	<i>VND</i>	<i>VND</i>
- Quỹ đầu tư phát triển	267,200,000	267,200,000
- Quỹ dự phòng tài chính	515,000,000	515,000,000
- Quỹ khen thưởng , phúc lợi	-	240,972,128

Mục đích của trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

** Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:*

Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
Bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.

** Quỹ đầu tư phát triển được dùng để:*

Bổ sung vốn điều lệ cho công ty;
Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

**** Quỹ khen thưởng được dùng để:***

Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty;

Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty;

Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

**** Quỹ phúc lợi được dùng để:***

Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty;

Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội;

Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;

Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

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

	<i>30/09/2010</i> <i>VND</i>	<i>30/09/2009</i> <i>VND</i>
6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
6.1.1 Tổng doanh thu	92,255,202,846	68,008,882,050
+ Doanh thu bán hàng hóa	261,619,595	763,802,975
+ Doanh thu bán gạch thành phẩm	91,993,583,251	67,055,735,342
+ Doanh thu kinh doanh khác		189,343,733
6.1.2 Các khoản giảm trừ doanh thu	1,080,273,957	648,782,602
+ Giảm giá hàng bán	144,710,427	-
+ Hàng bán bị trả lại	935,563,530	648,782,602
6.1.3 Doanh thu thuần	91,174,928,889	67,360,099,448
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	91,174,928,889	67,170,755,715
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	189,343,733
6.2 Giá vốn hàng bán	99,939,788,137	67,081,144,052
- Giá vốn bán hàng hóa	375,253,228	3,129,698,335
- Giá vốn bán gạch thành phẩm	99,564,534,909	63,941,536,928
- Giá vốn kinh doanh khác	-	9,908,789

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *Quý III năm 2010*

6.3	Doanh thu hoạt động tài chính	449,243,756	1,159,441,575
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20,919,067	17,585,236
	- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	113,500,000	-
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia	144,000,000	269,400,000
	- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá	170,824,689	872,456,339
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
6.4	Chi phí tài chính	14,668,640,827	9,857,677,881
	- Chi phí lãi vay	14,631,080,148	8,980,425,636
	- Chênh lệch tỷ giá	37,560,679	877,252,245
6.5	Chi phí bán hàng	2,357,427,853	2,110,976,664
	- Chi phí nhân viên bán hàng	698,584,873	400,946,530
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	6,211,470	13,944,017
	- Chi phí xuất khẩu gạch	1,423,921,529	1,068,673,249
	- Chi phí vận chuyển bốc xếp	24,557,631	261,238,236
	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	143,310,848	330,238,911
	- Chi phí bằng tiền khác	60,841,502	35,935,721
6.6	Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,591,956,035	2,240,935,272
	- Chi phí nhân viên qu ản lý	914,235,523	314,365,815
	- Chi phí đồ dùng văn phòng	82,609,917	146,293,018
	- Chi phí khấu hao TSCĐ	132,526,919	108,852,775
	- Thuế, phí, lệ phí	266,751,717	357,405,893
	- Chi phí dự phòng	130,390,435	306,180,912

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

	- Chi phí dịch vụ mua ngoài	434,693,772	542,138,744
	- Chi phí bằng tiền khác	630,747,752	465,698,115
6.7	Thu nhập khác	658,460,317	675,572,396
	- Thu bán thanh lý TSCĐ	-	675,572,396
	- Thu nhập khác	658,460,317	-
6.8	Chi phí khác	714,507,907	1,024,675,058
	- Thanh lý TSCĐ	280,000,000	835,322,645
	- Chi phí khác	434,507,907	189,352,413

7. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

7.1 Giải trình kết quả kinh doanh:

- Kết quả kinh doanh quý 3 của Công ty có khả quan hơn quý 2 trong năm, nhưng giá bán còn thấp dẫn đến doanh thu trong kỳ giảm. Mặt khác, do một số nguyên vật liệu đầu vào tăng giá, máy móc thiết bị còn hư hỏng nhiều, sản lượng nhập kho thấp, làm cho giá thành sản xuất trong quý 3 vẫn còn cao.

- Các chi phí khác như chi phí lãi vay, chi phí bán hàng và chi phí quản lý vẫn còn cao. Lãi vay tăng do khoản vay vốn ngắn hạn ngân hàng (24 tỷ đồng) Công ty không có khả năng thanh toán, ngân hàng đã chuyển sang nợ quá hạn với lãi suất bằng 150% lãi suất trong hạn. Chi phí quản lý tăng do trong quý Công ty có đầu tư nâng cấp máy móc thiết bị văn phòng để phục vụ công tác quản lý tại đơn vị, mặt khác việc chi trả trợ cấp mất việc làm cho một số lao động nghỉ việc đã làm tăng chi phí quản lý.

Những nguyên nhân trên ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả kinh doanh và làm tăng lỗ thêm 8,65 tỷ trong quý 3.

7.2 Giải trình khoản trích lập dự phòng tài chính theo Thông tư 13/2006/TT-BTC:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2010

Công ty không trích lập dự phòng tài chính về khoản đầu tư cổ phiếu với giá trị 2.880.050.000 đồng, vì các cổ phiếu này chưa được niêm yết trên sàn giao dịch chứng khoán nên không có cơ sở giá thực tế để trích lập dự phòng. Giá gốc được ghi nhận khi đầu tư các cổ phiếu ngắn hạn bằng với mệnh giá (chi tiết đầu tư vào các công ty xem thuyết minh tại mục 5.8).

7.3 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn Chuẩn Việt (*VIETVALUES*) kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

TP. HCM, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Quế