

Mẫu CBTT-03

Tên Công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HOÁ TÂN BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

(Quý III / năm 2007)

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ
I	Tài sản ngắn hạn	278,479,615,405	80,977,442,106
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	201,658,642,887	834,628,705
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
3	Các khoản phải thu	28,283,461,310	25,708,819,262
4	Hàng tồn kho	48,051,787,413	53,369,957,716
5	Tài sản ngắn hạn khác	485,723,795	1,064,036,423
II	Tài sản dài hạn	88,332,941,461	79,267,169,229
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	86,885,349,207	77,785,602,393
	- Nguyên giá TSCĐ hữu hình	97,054,471,164	96,361,427,197
	- Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ hữu hình	(45,034,864,044)	(43,341,200,469)
	- Nguyên giá TSCĐ vô hình	6,356,544,093	6,356,544,093
	- Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ vô hình	(1,021,306,791)	(924,896,596)
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	29,530,504,785	19,333,728,168
3	Bất động sản đầu tư		
	- Nguyên giá		
	- Giá trị hao mòn lũy kế		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	140,739,200	114,679,200
5	Tài sản dài hạn khác	1,306,853,054	1,366,887,636
III	Tổng tài sản	366,812,556,866	160,244,611,335
IV	Nợ phải trả	165,216,412,275	126,272,798,932
1	Nợ ngắn hạn	110,715,735,599	74,096,029,550
2	Nợ dài hạn	54,500,676,676	52,176,769,382
V	Nguồn vốn chủ sở hữu	201,596,144,591	33,971,812,403
1	Vốn chủ sở hữu	201,181,511,925	33,376,179,737
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	39,951,250,000	15,344,150,000
	- Thặng dư vốn cổ phần	145,814,255,352	926,568,400
	- Vốn khác của chủ sở hữu	4,482,414,910	4,482,414,910
	- Cổ phiếu quỹ	(38,950,000)	(38,950,000)
	- Các quỹ	6,405,071,413	9,671,902,958
	- Lợi nhuận chưa phân phối	4,567,470,250	2,990,093,469
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	414,632,666	595,632,666
VI	Tổng nguồn vốn	366,812,556,866	160,244,611,335

II-A. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

(Áp dụng đối với các doanh nghiệp sản xuất, chế biến, dịch vụ...)

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và dịch vụ	49,998,311,822	125,119,148,936
2	Các khoản giảm trừ	64,958,920	82,187,320
3	Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	49,933,352,902	125,036,961,616
4	Giá vốn hàng bán	46,813,880,830	114,759,744,249
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	3,119,472,072	10,277,217,367
6	Doanh thu hoạt động tài chính	223,116,596	424,673,173
7	Chi phí tài chính	1,534,184,945	4,797,650,675
8	Chi phí bán hàng	65,410,898	217,788,507
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	514,389,643	2,266,059,446
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	1,228,603,182	3,420,391,912
11	Thu nhập khác	402,190,477	2,036,659,937
12	Chi phí khác	53,416,878	889,581,599
13	Lợi nhuận khác	348,773,599	1,147,078,338
14	Lợi nhuận trước thuế	1,577,376,781	4,567,470,250
15	Thuế thu nhập phải nộp		
16	Lợi nhuận sau thuế	1,577,376,781	4,567,470,250
17	Thu nhập trên mỗi cổ phiếu	1,031	3,268
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

Ngày 15 tháng 10 năm 2007

TỔNG GIÁM ĐỐC



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 8162884 - 8162885 - 8162886 - Fax : 84 (08) 8162887
E-mail: dieualta@hcm.vnn.vn Website: //www.alta-vn.com

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2007

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2007

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		278,479,615,405	72,449,649,468
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		201,658,642,887	1,755,100,468
1. Tiền	111	V.01	201,658,642,887	1,755,100,468
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28,283,461,310	26,158,937,212
1. Phải thu khách hàng	131		26,408,506,225	24,390,832,260
2. Trả trước cho người bán	132		1,457,994,952	894,097,471
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	565,762,403	1,108,761,340
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(148,802,270)	(234,753,859)
IV. Hàng tồn kho	140		48,051,787,413	44,333,257,071
1. Hàng tồn kho	141	V.04	48,051,787,413	44,333,257,071
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		485,723,795	202,354,717
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		82,785,599	26,272,432
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		130,963,164	
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154	V.05	418,199	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		271,556,833	176,082,285
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		88,332,941,461	66,161,547,555
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		86,885,349,207	64,499,206,704
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	52,019,607,120	54,360,032,147
- Nguyên giá	222		97,054,471,164	94,620,509,126
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(45,034,864,044)	(40,260,476,979)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5,335,237,302	5,645,532,066
- Nguyên giá	228		6,356,544,093	6,356,544,093
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,021,306,791)	(711,012,027)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	29,530,504,785	4,493,642,491
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		140,739,200	114,679,200
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	140,739,200	114,679,200
V. Tài sản dài hạn khác	260		1,306,853,054	1,547,661,651
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,306,853,054	1,547,661,651

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		366,812,556,866	138,611,197,023
NGUỒN VỐN				
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		165,216,412,275	113,571,060,391
I. Nợ ngắn hạn	310		110,715,735,599	71,261,120,933
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	84,711,934,544	53,611,148,292
2. Phải trả người bán	312		15,991,586,522	4,737,376,537
3. Người mua trả tiền trước	313		245,600,000	762,768,379
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	379,821,498	1,059,883,271
5. Phải trả người lao động	315		419,530,620	1,074,343,759
6. Chi phí phải trả	316	V.17	670,649,369	190,655,534
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	8,296,613,046	9,824,945,161
II. Nợ dài hạn	330		54,500,676,676	42,309,939,458
1. Phải trả dài hạn người bán	331		11,842,784,130	15,370,014,600
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	42,644,368,461	26,913,773,450
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		13,524,085	26,151,408
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		201,596,144,591	25,040,136,632
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	201,181,511,925	24,297,821,408
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		39,951,250,000	13,347,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		145,814,255,352	926,568,400
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		4,482,414,910	4,482,414,910
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(38,950,000)	(32,700,000)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,656,551,584	526,026,547
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,748,519,829	2,306,498,236
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4,567,470,250	2,742,013,315
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		414,632,666	742,315,224
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		414,632,666	742,315,224
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400)	440		366,812,556,866	138,611,197,023

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2007

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám Đốc

Nguyễn Thị Xuân

Nguyễn Thị Hồng Diệp



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 8162884 - 8162885 - 8162886 - Fax : 84 (08) 8162887
E-mail: dieualta@hcm.vnn.vn Website: //www.alta-vn.com

Mẫu số B 02 – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ Quý III năm 2007

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	49,998,311,822	38,270,804,923	125,119,148,936	107,592,397,830
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		64,958,920	329,332,889	82,187,320	346,133,108
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		49,933,352,902	37,941,472,034	125,036,961,616	107,246,264,722
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	46,813,880,830	34,944,518,994	114,759,744,249	97,054,398,418
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3,119,472,072	2,996,953,040	10,277,217,367	10,191,866,304
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	223,116,596	70,242,575	424,673,173	160,246,148
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	1,534,184,945	1,447,972,344	4,797,650,675	4,473,256,698
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,450,480,815	1,433,089,594	4,313,930,913	4,439,569,689
8. Chi phí bán hàng	24		65,410,898	86,463,236	217,788,507	214,394,763
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		514,389,643	630,035,839	2,266,059,446	3,032,451,472
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		1,228,603,182	902,724,196	3,420,391,912	2,632,009,519
11. Thu nhập khác	31		402,190,477	256,072,000	2,036,659,937	1,138,879,000
12. Chi phí khác	32		53,416,878	354,873,126	889,581,599	910,884,602
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		348,773,599	(98,801,126)	1,147,078,338	227,994,398
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,577,376,781	803,923,070	4,567,470,250	2,860,003,917
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31		80,391,602		271,146,260
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,577,376,781	723,531,468	4,567,470,250	2,588,857,657
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1,031	544	3,268	1,948

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2007

Người lập biên

Kê toán trưởng

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Xuân

Nguyễn Thị Hồng Điệp



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 8162884 - 8162885 - 8162886 - Fax: 84 (08) 8162887
E-mail: dieualta@hcm.vnn.vn Website: //www.alta-vn.com

Mẫu số B 03a – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2007

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		4,567,470,250	3,143,281,992
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2		7,905,319,558	7,090,654,698
- Các khoản dự phòng	3		148,802,270	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		3,225,899,164	4,085,016,152
- Chi phí lãi vay	6		4,313,930,913	4,439,569,689
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		20,161,422,155	18,758,522,531
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(325,707,156)	(2,895,219,467)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,718,530,342)	(8,777,880,590)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		6,466,545,952	6,088,215,963
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		184,295,430	(1,150,325,248)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(4,223,679,913)	(4,636,104,237)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(495,283,067)	(500,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		6,205,459,006	480,402,406
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(11,345,194,606)	(1,166,611,820)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12,909,327,459	6,200,999,538
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		(31,160,912,960)	(14,931,022,883)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1,937,673,925	1,131,829,000
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		(18,410,000)	(114,679,200)
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		186,807,753	30,382,302

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(29,054,841,282)	(13,883,490,781)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		169,854,445,000	766,500,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(5,760,000)	(487,500,000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		167,459,332,811	74,016,400,413
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(121,258,961,569)	(71,477,665,368)
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		216,049,056,242	2,817,735,045
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		199,903,542,419	(4,864,756,198)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,755,100,468	5,443,405,923
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	201,658,642,887	578,649,725

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2007

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Xuân

Nguyễn Thị Hồng Điệp



CÔNG TY CỔ PHẦN VĂN HÓA TÂN BÌNH

Số B 09 – DN

Lô II-3, Nhóm 2, Đường số 11, Khu Công Nghiệp Tân Bình, P.Tây Thạnh, Q.Tân Phú - TP.HCM
Phone: 84 (08) 8162884 - 8162885 - 8162886 - Fax : 84 (08) 8162887
E-mail: dieualta@hcm.vnn.vn Website: //www.alta-vn.com

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC Quý III Năm 2007

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp :

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Cty cổ phần. Vốn điều lệ : **39.951.250.000 đồng**
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, thương mại và dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh :
 - + SX ngành in, ngành bao bì
 - + Kinh doanh thương mại, dịch vụ
 - + Sản xuất sản phẩm từ giấy, nhựa...

II- kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

- 1- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: vnd

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng :

- 1- **Chế độ kế toán áp dụng** : Cty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2000/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, 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- **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán** : Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ/BTC ngày 31/12/2001, Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002, Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003, Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 và các thông tư hướng dẫn thực hiện kèm theo phù hợp với tình hình hoạt động kinh doanh của Cty. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định về niên yết chứng khoán trên Trung tâm giao dịch chứng khoán của ủy ban chứng khoán Nhà nước.
- 3- **Hình thức sổ kế toán áp dụng** : Nhật ký chung.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng :

- 1- **Nguyên tắc xác định các khoản tiền**: tiền mặt, các khoản tương đương tiền 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 từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: tỷ giá thực tế hoặc 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 tỉ 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- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho : Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua hàng , chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở thời điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

- Phương pháp 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 hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

- 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 tắc hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: phương pháp khấu hao đường thẳng.

- Khấu hao tài sản cố định được trích trong năm phù hợp với Quyết Định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 và thông tư 33/2005/TT-BTC của Bộ Tài chính

4- 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;

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn; Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác; Nếu

+ Có thời gian thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn

+ Có thời gian thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng

5- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay : Theo đúng chế độ kế toán thống kê hiện hành

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ 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 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.

- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn.

+ Chi phí khác : các khoản chi phí thực tế phát sinh được tính vào tính chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ

7- Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước :

- 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.

8- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Theo đúng chế độ kế toán thống kê hiện hành

9- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- 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 lập các quỹ theo điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

10- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :

+ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi cty không còn quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hoá, hàng hóa đã chuyển giao cho người mua và doanh thu đã được loại trừ doanh thu nội bộ theo đúng nguyên tắc tổng hợp báo cáo.

+ Doanh thu hoạt động tài chính : là doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác.

Doanh thu được hạch toán chi tiết theo từng hoá đơn, loại hàng hoá dịch vụ cung cấp cho từng khách hàng.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1- Tiền và các khoản tương đương tiền:

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Tiền mặt	28,410,490,255	1,252,196,216
- Tiền gửi ngân hàng	173,248,152,632	502,904,252
- Tiền đang chuyển		
Cộng	201,658,642,887	1,755,100,468

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Phải thu khác	565,762,403	1,108,761,340
Cộng	565,762,403	1,108,761,340

4- Hàng tồn kho:

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	34,948,648,924	31,226,235,795
- Công cụ, dụng cụ	390,686,157	395,466,559
- Chi phí SX, KD dở dang	1,881,499,929	1,629,046,074
- Thành phẩm	9,603,908,612	10,127,571,624
- Hàng hóa	1,227,043,791	954,937,019
Cộng giá gốc hàng tồn kho	48,051,787,413	44,333,257,071

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	18,191,206,845	75,816,478,035	341,595,680	271,228,567	94,620,509,126
- Mua trong kỳ		5,794,085,621			5,794,085,621
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	264,731,220				264,731,220
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	(1,329,732,000)	(2,007,324,675)			(3,337,056,675)
- Giảm khác		(287,798,128)			(287,798,128)
Số dư cuối kỳ	17,126,206,065	79,315,440,853	341,595,680	271,228,567	97,054,471,164
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	4,307,769,634	35,542,107,931	212,746,261	197,853,153	40,260,476,979
- Khấu hao trong kỳ	677,129,814	6,859,758,499	29,670,993	28,465,488	7,595,024,794
- Tăng khác					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán	(858,479,192)	(1,962,158,537)			(2,820,637,729)
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	4,126,420,256	40,439,707,893	242,417,254	226,318,641	45,034,864,044
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
- Tại ngày đầu kỳ	13,883,437,211	40,274,370,104	128,849,419	73,375,414	54,360,032,147
- Tại ngày cuối kỳ	12,999,785,809	38,875,732,960	99,178,426	44,909,926	52,019,607,120

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu kỳ	6,251,866,893	77,450,000	27,227,200	<u>6,356,544,093</u>
- Mua trong kỳ				
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
- Tăng do hợp nhất kinh doanh				
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	6,251,866,893	77,450,000	27,227,200	<u>6,356,544,093</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	655,075,896	55,936,131		<u>711,012,027</u>
- Khấu hao trong kỳ	284,125,484	19,362,484	6,806,796	310,294,764
- Tăng khác				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
Số dư cuối kỳ	939,201,380	75,298,615	6,806,796	<u>1,021,306,791</u>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
- Tại ngày đầu kỳ	5,596,790,997	21,513,869	27,227,200	5,645,532,066
- Tại ngày cuối kỳ	5,312,665,513	2,151,385	20,420,404	<u>5,335,237,302</u>

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	29,530,504,785	4,493,642,491
Trong đó: Những công trình lớn:		
+ Thuê đất khu công nghiệp Tân Đức Long An	3,870,187,405	3,870,187,405
+ Xây dựng - Dự Án phim 4D Suối Tiên	4,907,073,103	
+ Xây dựng TTâm thương mại Lạc Hồng - Rạp phim 3D (ALTA plaza)	20,056,562,977	294,825,660
+ Thương quyền dây truyền SX Composite	234,180,000	234,180,000
+ Trạm điện mới (dự án nâng công suất XNN)	462,501,300	94,449,426

13- Đầu tư dài hạn khác:

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu	140,739,200	114,679,200
Cộng	140,739,200	114,679,200

14- Chi phí trả trước dài hạn

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Chi phí xây dựng các chương trình ca nhạc	135,622,566	335,463,163
- Chi phí CCDC có giá trị lớn	54,624,000	95,592,000
- Giá trị còn lại của TSCĐ do di dời	1,116,606,488	1,116,606,488
Cộng	1,306,853,054	1,547,661,651

15- Vay và nợ ngắn hạn

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	83,871,599,018	45,792,062,736
- Nợ dài hạn đến hạn trả	840,335,526	7,819,085,556
Cộng	84,711,934,544	53,611,148,292

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	345,900,742	34,250,342
- Thuế xuất, nhập khẩu	33,920,756	58,019,304
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		495,283,067
- Thuế thu nhập cá nhân		371,682,640
- Thuế bản quyền	-	23,418,000
- Các loại thuế khác		77,229,918
Cộng	379,821,498	1,059,883,271

17- Chi phí phải trả

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Trích trước chi phí Tiền thuê nhà + thuê đất	238,673,581	
- Trích trước chi phí Điện SX	55,437,788	28,528,534
- Trích trước chi phí phải trả phát hành CP (Tur vản)	120,000,000	
- Trích lãi trong hạn và phí ủy thác (Quỹ Đầu Tư)	256,538,000	162,127,000
Cộng	670,649,369	190,655,534

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	24,615,400	102,087,758
- Bảo hiểm xã hội	155,357,764	41,148,698
- Bảo hiểm y tế	83,659,046	145,882,787
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8,032,980,836	9,535,825,918
Cộng	8,296,613,046	9,824,945,161

20- Vay và nợ dài hạn

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
a - Vay dài hạn	42,644,368,461	26,913,773,450
- Vay ngân hàng	20,407,358,461	4,530,323,509
- Quỹ hỗ trợ phát triển	1,300,000,000	2,300,000,000
- Vay đối tượng khác	20,937,010,000	20,083,449,941
b - Nợ dài hạn		
Cộng	42,644,368,461	26,913,773,450

22- Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cô phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Lãi sau thuế chưa phân phối	Tổng Cộng
Số dư đầu năm trước	13,347,000,000	3,287,594,000		(542,601,600)	526,026,547	1,741,890,434	536,017,156	3,143,281,992	22,039,208,535
- Tăng vốn trong năm trước									
- Lãi trong năm trước		747,641,554				564,607,802	269,592,636	3,189,192,665	4,771,034,657
- Tăng khác		447,179,350	926,568,400	1,106,500,000			30,000		2,480,277,750
- Giảm trong năm trước								(3,590,461,342)	(3,590,461,342)
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác				(596,598,400)			(63,324,568)		(659,922,968)
Số dư cuối năm trước	13,347,000,000	4,482,414,910	926,568,400	(32,700,000)	526,026,547	2,306,498,236	742,315,224	2,742,013,315	25,040,136,632
Số dư đầu năm nay	13,347,000,000	4,482,414,910	926,568,400	(32,700,000)	526,026,547	2,306,498,236	742,315,224	2,742,013,315	25,040,136,632
- Tăng vốn trong năm nay	26,604,250,000		144,887,686,952		744,863,315				172,236,800,267
- Lãi trong năm nay								4,567,470,250	4,567,470,250
- Tăng khác					2,385,661,722	860,986,000	20,859,105		3,267,506,827
- Giảm trong năm nay						(418,964,407)		(2,742,013,315)	(3,160,977,722)
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác				(6,250,000)			(348,541,663)		(354,791,663)
Số dư cuối kỳ	39,951,250,000	4,482,414,910	145,814,255,352	(38,950,000)	3,656,551,584	2,748,519,829	414,632,666	4,567,470,250	201,596,144,591

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Vốn góp của cổ đông	39,951,250,000	13,347,000,000
- Vốn khác	4,482,414,910	4,482,414,910
Cộng	44,433,664,910	17,829,414,910

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ : **3,895 cp**

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

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
* Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	17,829,414,910	16,634,594,006
<i>Vốn cổ đông</i>	<i>13,347,000,000</i>	<i>13,347,000,000</i>
<i>Vốn bổ sung từ thuế TNDN được miễn giảm</i>	<i>4,482,414,910</i>	<i>3,287,594,006</i>
+ Vốn tăng trong năm	26,604,250,000	
+ Vốn khác tăng trong năm		1,194,820,904
+ Vốn giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	44,433,664,910	17,829,414,910
<i>Vốn cổ đông</i>	<i>39,951,250,000</i>	<i>13,347,000,000</i>
<i>Vốn bổ sung từ thuế TNDN được miễn giảm</i>	<i>4,482,414,910</i>	<i>4,482,414,910</i>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi : không có cổ phiếu ưu đãi

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận : không có

đ- Cổ phiếu

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	3,995,125	1,334,700
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	3,995,125	1,334,700
+ Cổ phiếu phổ thông	3,995,125	1,334,700
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	3,895	3,270
+ Cổ phiếu phổ thông	3,895	3,270
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3,991,230	1,331,430
+ Cổ phiếu phổ thông	3,991,230	1,331,430
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

Khoản mục	30/09/2007	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	3,656,551,584	526,026,547
- Quỹ dự phòng tài chính	2,748,519,829	2,306,498,236
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	414,632,666	742,315,224
Cộng	6,819,704,079	3,574,840,007

25- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:

Khoản mục	30/09/2007	Năm 2006
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	125,119,148,936	154,837,346,942
+ Doanh thu bán hàng	123,336,507,905	152,244,584,663
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	1,782,641,031	2,592,762,279
- Các khoản giảm trừ doanh thu	82,187,320	364,575,574
+ Chiết khấu thương mại		-
+ Giảm giá hàng bán		425,000
+ Hàng bán bị trả lại	82,187,320	364,150,574
+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)	-	-
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
+ Thuế xuất khẩu	-	-
- Doanh thu thuần	125,036,961,616	154,472,771,368
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	123,254,320,585	151,880,009,089
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	1,782,641,031	2,592,762,279

28- Giá vốn hàng bán:

Khoản mục	30/09/2007	Năm 2006
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	85,691,396,424	135,951,621,915
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	27,553,102,949	2,141,210,043
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,515,244,876	2,213,212,823
- Giá trị CL, CP nhượng bán, thanh lý của BĐS ĐT đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		22,608,290
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm Giá hàng tồn kho		
Cộng	114,759,744,249	140,328,653,071

29- Doanh thu hoạt động tài chính:

Khoản mục	30/09/2007	Năm 2006
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	186,807,753	27,770,446
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		4,216,200
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	237,865,420	184,585,788
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	424,673,173	216,572,434

30- Chi phí tài chính:

Khoản mục	30/09/2007	Năm 2006
- Lãi tiền vay	4,313,930,913	5,890,311,991
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	483,719,762	165,652,289
- Chi phí tài chính khác		542,205,611
Cộng	4,797,650,675	6,598,169,891

31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Khoản mục	30/09/2007	Năm 2006
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		447,179,351
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	447,179,351

33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:

Khoản mục	30/09/2007	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	85,333,228,370	114,317,681,637
- Chi phí nhân công	6,300,322,102	10,010,786,325
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7,905,319,558	9,578,925,854
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,251,286,585	6,245,284,985
- Chi phí khác bằng tiền	1,954,954,812	2,326,395,409
Cộng	106,745,111,427	142,479,074,210

Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2007

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Xuân

Nguyễn Thị Hồng Điệp