



CÔNG TY CP CHẾ TẠO BƠM HẢI DƯƠNG

Số 37 Đại lộ Hồ Chí Minh - TP Hải Dương

Điện thoại: 0320 3844876, Fax: 03203858606, Email: hpmchd@vnn.vn, Website: www.hpmc.com.vn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng VN

Tài sản	Mó số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+1340+140+150)	100	39,517,691,801	40,826,921,733
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	2,354,590,772	2,734,211,344
1. Tiền	111	2,354,590,772	1,734,211,344
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	3,400,000,000	400,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	3,400,000,000	400,000,000
III. Các khoản phải thu	130	11,927,415,183	16,388,336,362
1. Phải thu của khách hàng	131	15,395,333,381	19,779,132,752
2. Trả trước cho người bán	132	232,371,900	306,204,500
5. Các khoản phải thu khác	135	101,051,902	104,341,110
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đũa (*)	139	-3,801,342,000	-3,801,342,000
IV. Hàng tồn kho	140	21,248,759,997	20,490,987,114
1. Hàng tồn kho	141	21,248,759,997	20,490,987,114
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149	0	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	586,925,849	813,386,913
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	81,779,364	98,680,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		
2. Các khoản khác phải thu của Nhà nước	154	3,183,323	218,837,015
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	501,963,162	495,869,898
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200	21,451,420,188	20,617,944,388
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	0	
II. Tài sản cố định	220	21,451,420,188	20,617,944,388
1. Tài sản cố định hữu hình	221	18,767,324,377	17,923,095,536
<i>Nguyên giá</i>	222	43,073,073,715	41,357,289,534
<i>Giả trị hao mòn lũy kế (*)</i>	223	-24,305,749,338	-23,434,193,998
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	2,654,095,811	2,694,848,852
<i>Nguyên giá</i>	228	3,038,689,253	3,038,689,253
<i>Giả trị hao mòn lũy kế (*)</i>	229	-384,593,442	-343,840,401
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	30,000,000	0
III. Bất động sản đầu tư	240	0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260	0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270	60,969,111,989	61,444,866,121
Nguồn vốn	Mó số	Số cuối kỳ	Số đầu năm

A. Nợ phải trả (300 = 310 + 320)	300	30,765,216,732	31,001,888,782
I. Nợ ngắn hạn	310	30,608,945,923	30,828,082,598
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	2,500,000,000	0
2. Phải trả cho người bán	312	9,500,109,689	10,459,600,085
3. Người mua trả tiền trước	313	10,851,454,409	12,658,116,000
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	296,603,442	78,669,251
5. Phải trả người lao động	315	751,748,520	707,018,986
6. Chi phí phải trả	316	3,070,875,500	3,115,875,500
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Phải trả theo tiến độ Hợp đồng XD	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	870,980,127	2,091,215,540
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	2,173,571,800	1,641,134,800
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	593,602,436	76,452,436
II. Nợ dài hạn	330	156,270,809	173,806,184
1. Phải trả dài hạn người bán	331	0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		
3. Phải trả dài hạn khác	333	49,885,000	49,885,000
4. Vay và nợ dài hạn	334		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	106,385,809	123,921,184
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		
B. Vốn chủ sở hữu	400	30,203,895,257	30,442,977,339
I. Vốn chủ sở hữu	410	30,203,895,257	30,442,977,339
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	17,143,300,000	17,143,300,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	0	949,053,142
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	8,771,542,122	8,771,542,122
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	650,000,000	650,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	3,639,053,135	2,929,082,075
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430	0	0
1. Nguồn kinh phí	432		
2. Nguồn kinh phí đó hình thành TSCĐ	433		
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440	60,969,111,989	61,444,866,121
		Hải Dương, ngày 15 tháng 4 năm 201	
KẾ TOÁN TỔNG HỢP	KẾ TOÁN TRƯỞNG	ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA DN	

Nguyễn Thị Thu Thủy

Bị Thị Lệ Thủy

Nguyễn Đĩnh Thiệu



TABLEAU HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý I năm 2010

Đơn vị tính: Đồng VN

Chỉ tiêu	Cho kỳ hoạt động từ 01/01 đến 31/03	
	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV	25,497,545,263	16,966,395,358
2. Cốc khoản giảm trừ	42,804,181	60,707,358
3. DT thuần về bán hàng và CCDV	25,454,741,082	16,905,688,000
4. Giỏ vốn hàng bán	20,184,198,105	12,566,985,578
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	5,270,542,977	4,338,702,422
6. Doanh thu hoạt động tài chính	72,094,827	93,100,376
7. Chi phí hoạt động tài chính	5,009,400	26,911,111
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay phải trả</i>		<i>26,911,111</i>
8. Chi phí bán hàng	1,691,530,123	643,343,805
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	1,835,802,800	2,187,768,141
10. Lợi nhuận từ hoạt động SXKD	1,810,295,481	1,573,779,741
11. Thu nhập khác		
12. Chi phí khác		
13. Lợi nhuận khác	0	0
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,810,295,481	1,573,779,741
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	353,324,421	102,453,061
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,456,971,060	1,471,326,680
19. Thu nhập trên mỗi cổ phiếu	850	858

Hải Dương, NGÀY 15 THÁNG 4 NĂM 2010

KẾ TOÁN TỔNG HỢP

KẾ TOÁN LIÊN HỢP PHÁP CỦA DN

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Thị Thu Thủy

Bùi Thị Lệ Nguyễn Đĩnh Thiệu

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I năm 2010

Đơn vị tính: đồng VN

Chi tiêu	Mó số	Thuyết minh	Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01 đến 31/3	
			Năm nay	Năm trước
1.00	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1- Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		30,302,994,026	15,838,424,822
2- Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2		(19,087,542,878)	(10,445,009,186)
3- Tiền chi trả cho người lao động	3		(4,420,984,904)	(3,117,848,025)
4. Tiền chi trả lãi vay	4			(45,111,111)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(158,741,556)	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		260,685,423	352,815,928
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(6,100,967,161)	(2,219,798,589)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động SXKD	20		795,442,950	363,473,839
II - Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và cố tài sản dài hạn #	21		(1,745,784,181)	(513,974,571)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và cố tài sản dài hạn #	22			
3. Tiền chi cho vay, mua sắm cố cụng cụ nợ của đơn vị khác	23		(3,000,000,000)	(3,500,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại cố cụng cụ nợ của đơn vị khác	24		1,000,000,000	1,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7- Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		72,094,827	93,100,376
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,673,689,354)	(2,920,874,195)
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			
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu DN	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		2,500,000,000	2,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(2,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đó trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2,500,000,000	0
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(378,246,404)	(2,557,400,356)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,734,211,344	4,096,115,703
ẢNH HƯỞNG CỦA THAY ĐỔI TỶ GIÁ HỐI ĐỔI QUY ĐỔI NGO	61		(1,374,168)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	2,354,590,772	1,538,715,347

Lập biểu ngày 15 tháng 4 năm 2010

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA DN

Hoàng Thị Hương

Bùi Thị Lệ Thuỷ

Nguyễn Đĩnh Thiệu



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I năm 2010

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. **Hình thức sở hữu vốn:** Thuộc sở hữu cổ phần 51% vốn Nhà nước, 49% vốn cổ đông là đối tượng kì

2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Công nghiệp cơ khí chế tạo, gia công và lắp đặt

3. **Ngành nghề kinh doanh:** Sản xuất, kinh doanh, XNK các loại máy bơm, van nước, quạt công nghiệp, tuốc bin nước, các sản phẩm cơ khí. Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, phụ tùng phục vụ sản xuất kinh doanh của công ty; xây lắp, sửa chữa các công trình cấp thoát nước các hệ thống máy bơm, van và các sản phẩm khác của công ty; chế tạo, cung ứng vật tư, thiết bị và lắp đặt các công trình điện hạ thế.

4. **Đặc điểm hoạt động kinh doanh của DN trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

1. Niên độ kế toán bắt đầu từ 01/01/2010 kết thúc 31/12/2010

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt nam

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng.

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Luật kế toán 2003, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành các văn bản hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. **Tuyên bố về tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.**

Cam kết tuân thủ, thực hiện đúng theo các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. **Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chứng từ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. **Nguyên tắc xác định các khoản tiền:** Tiền mặt, tiền gửi NH, tiền đang chuyển gồm:

+ Nguyên tắc xác định khoản tiền tương đương. Nguyên tắc giá thực tế, đích danh

+ Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái do NH Nhà nước công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ hoặc tại các thời điểm kết thúc niên độ, kỳ báo cáo.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính

2. **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

2.1. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo nguyên tắc giá gốc, giá gốc hàng tồn kho được xác định bao gồm chi phí mua đối với hàng mua ngoài, chi phí sản xuất đối với hàng tự chế và các chi phí liên

quan trực tiếp phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Đối với bán thành phẩm dở dang cuối kỳ: Được đánh giá theo phương pháp chi phí nguyên vật liệu chính

2.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền trong kỳ hạch toán

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên

2.4. 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 tài sản cố định, bất động sản đầu tư.

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

3.2. Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Thực hiện Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính, hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định

Công ty sử dụng tính khấu hao theo đường thẳng với thời gian sử dụng ước tính như sau:

<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<i>06 - 25 năm</i>
<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>05 - 10 năm</i>
<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>03 - 06 năm</i>

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

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu của khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo.

** Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.*

** Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc hơn 01 chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.*

3.2. Lập dự phòng phải thu:

Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không thu hồi được tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

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

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo Phục thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh. Các khoản thu khác (ngoài coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm

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

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo.

+ Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua là "tương đương tiền"

+ Có thời gian thu hồi vốn dưới 01 năm hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất là tài sản ngắn hạn.

+ Có thời gian thu hồi vốn trên 01 năm hoặc hơn 1 chu kỳ sản xuất dài hạn.

5.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.

Các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo.

+ Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua là "tương đương tiền"

+ Có thời gian thu hồi vốn dưới 01 năm hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất là tài sản ngắn hạn.

+ Có thời gian thu hồi vốn trên 01 năm hoặc hơn 1 chu kỳ sản xuất dài hạn.

5.4. Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm, là số chênh lệch giữa giá trị sổ sách của khoản đầu tư được hạch toán trên sổ sách lớn hơn giá trị thị trường lập dự phòng.

5.5. Phương pháp ghi nhận lập dự phòng bảo hành sản phẩm.

Dự phòng bảo hành sản phẩm được lập trên cơ sở các Hợp đồng đang bảo hành sản phẩm, giá trị lập dự phòng bảo hành không quá 5% giá

6. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác.

6.1. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc đầu tư vào giá trị công trình, tài sản, bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phát sinh liên quan tới việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ tạm ngừng trong giai đoạn mà quá trình việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi việc đầu tư hoàn thành hoặc khi tài sản được đưa vào sử dụng. Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời, các khoản vay riêng vào mục đích có được thì phải giảm trừ vào chi phí đi vay phát sinh khi chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi

6.2. Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ

Trong kỳ, chi phí đi vay để phục vụ sản xuất kinh doanh được hạch toán kinh doanh của kỳ sản xuất ấy.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

7.1. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo được vốn hoá vào tài sản cố định đang được đầu tư, nâng cấp, cải tạo

7.2. Chi phí khác

Các chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo được vốn hoá vào tài sản cố định đang được đầu tư, nâng cấp, cải tạo

7.3. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

- các Chi phí trả trước liên quan đến Chi phí sản xuất kinh Doanh năm nhận là chi phí trả trước ngắn hạn

- các Chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạn dài hạn 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 tài sản cố định phát sinh 1 lần quá lớn.

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

9.1. Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận theo nguyên tắc: Doanh nghiệp ghi nhận tại trên cơ sở Hợp đồng, các cam kết ràng buộc.

Sự giảm sút về lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải trả đó một ước tính đáng tin cậy cho các nghĩa vụ nợ được đưa ra đảm bảo

9.2. Phương pháp ghi nhận

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị ước tính tiền sẽ phải chi trả để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận trên nguyên tắc mệnh giá vốn đầu tư cơ bản

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

11.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

+ phần lớn rủi ro và Lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc cung cấp đã được chuyển giao cho người mua.

+ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu, kiểm soát, cũng như việc hoàn tất bàn giao các dịch vụ cung cấp.

+ 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 kinh tế.

+ xác định được các khoản Chi phí liên quan đến giao dịch kinh tế.

11.2. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận đồng thời thoả mãn 2 điều kiện

+ Có khả năng thu được Lợi ích từ giao dịch đó.

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.

1- Tiền		Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ tiền mặt		102,442,131	58,421,845
+ tiền gửi ngân hàng		2,252,148,641	1,675,789,499
+ các khoản tương đương tiền		0	1,000,000,000
Tiền ký quỹ		0	0
Tiền gửi kỳ hạn 01 tháng		0	1,000,000,000
+ tiền đang chuyển			0
	Cộng	2,354,590,772	2,734,211,344

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ kỳ phiếu ngắn hạn		0	0
+ tiền gửi ngắn hạn		3,400,000,000	400,000,000
	Cộng	3,400,000,000	400,000,000

3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Phải thu về cổ phần hoá		49,885,000	49,885,000
+ Phải thu của người lao động		0	0
+ Phải thu nội bộ khác		0	0
+ Phải thu khác		51,166,902	54,456,110
Phải thu khác - TK 1388		34,854,576	34,618,040
Phải thu khác - TK 3388		16,312,326	19,838,070
	Cộng	101,051,902	104,341,110

4 - Hàng tồn kho		Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ hàng mua đang đi trên đường		0	0
+ Nguyên liệu, vật liệu		11,318,818,733	10,684,830,340
+ Công cụ, dụng cụ		608,691,370	601,606,891

+ Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	946,430,571	1,041,328,876
+ thành phẩm	6,866,985,305	7,157,499,503
+ hàng hoá	207,133,310	100,503,600
+ hàng gửi đi bán	1,300,700,708	905,217,904
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
Cộng giá gốc hàng tồn kho	21,248,759,997	20,490,987,114

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả:

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

5- Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT đầu ra	0	218,837,015
Thuế TNCN nộp thừa theo QT thuế 2009	3,183,323	0
Cộng	3,183,323	218,837,015

6- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khoản cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	0	187,117,700
Các khoản tạm ứng của người lao động	501,963,162	308,752,198
Cộng	501,963,162	495,869,898

7 - Phải thu dài hạn nội bộ

8 - Các khoản phải thu dài hạn khác

9 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chi tiết	Nhà cửa	Máy móc Thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn
<u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u>			
Số dư đầu kỳ	17,750,985,192	16,972,657,192	5,922,483,404
+ mua trong kỳ		323,000,000	1,347,703,636
+ đầu tư XDCB hoàn thành			
+ Tăng khác			
+ chuyển sang TSCĐ vô hình			
+ Thanh lý, nhượng bán			
+ giảm khác			
Số dư cuối kỳ	17,750,985,192	17,295,657,192	7,270,187,040

<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>			
Số dư đầu kỳ	7,965,130,596	11,105,352,157	3,707,336,882
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	<i>309,547,383</i>	<i>363,053,329</i>	<i>189,131,636</i>
<i>Tăng khác</i>			
<i>Chuyển sang BĐS đầu tư</i>			
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>			
<i>Giảm khác</i>			
Số dư cuối kỳ	8,274,677,979	11,468,405,486	3,896,468,518
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</u>			
Tại ngày đầu kỳ	9,785,854,596	5,867,305,035	2,215,146,522
Tại ngày cuối kỳ	9,476,307,213	5,827,251,706	3,373,718,522

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

15,331,570,625

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

10 - Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính:

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá
<u>Nguyên giá TSCĐ vô hình</u>			
Số dư đầu kỳ	3,038,689,253		
+ <i>mua trong kỳ</i>			
+ <i>Tăng từ đầu tư XD CB</i>			
+ <i>Tăng do hợp nhất KD</i>			
+ <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			
Số dư cuối kỳ	3,038,689,253	0	0
<u>Giá trị hao mòn lũy kế</u>			
Số dư đầu kỳ	343,840,401		
+ <i>Khấu hao trong kỳ</i>	<i>40,753,041</i>		
+ <i>Thanh lý, nhượng bán</i>			
+ <i>giảm khác</i>			
Số dư cuối kỳ	384,593,442	0	0
<u>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</u>			
+ tại ngày đầu kỳ	2,694,848,852	0	0
+ tại ngày cuối kỳ	2,654,095,811	0	0

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Chi tiết công trình	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Chi phí lập dự án và thi công tạo bom tại cơ sở 2	30,000,000	0
	Tổng cộng	30,000,000	0

13- Đầu tư dài hạn khác**14. Chi phí trả trước dài hạn**

15. Vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn NH Công thương Hải Dương	2,500,000,000	0
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	2,500,000,000	0

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- thuế giá trị gia Tăng	26,415,161	0
- thuế thu nhập Doanh nghiệp	253,324,421	58,741,556
- thuế thu nhập cá nhân	16,863,860	19,927,695
Cộng	296,603,442	78,669,251

17. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Lixăng của HĐ trợ giúp kỹ thuật AVK	3,070,875,500	3,070,875,500
+ Phí kiểm toán báo cáo TC năm 2009	0	45,000,000
Cộng	3,070,875,500	3,115,875,500

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ tiền cược thuê gian hàng	14,100,000	14,100,000
+ kinh phí Công đoàn	4,000,000	25,196,000
+ Bảo hiểm xã hội	52,610	0
+ Phải trả người LĐ	800,000,000	2,000,000,000
+ Phải trả khác - TK 1388	4,458,187	3,555,210
- TK 141	5,000	
- TK 3388	48,364,330	48,364,330
Cộng	870,980,127	2,091,215,540

19. Phải trả dài hạn nội bộ

20. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a- Vay dài hạn	0	0
b- Nợ dài hạn	156,270,809	173,806,185
+ Phải trả về quỹ cổ phần hoá DN Nhà nước	49,885,000	49,885,000
+ quỹ Dự phòng trợ cấp mất việc làm	106,385,809	123,921,185
Cộng	156,270,809	173,806,185

22. Vốn chủ sở hữu

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

Chi tiết	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu
A	1	2	3
Số dư đầu năm trước	17,143,300,000		10,812,342,532
+ Tăng Vốn trong năm trước			2,086,333,124
+ Lãi trong năm trước			6,367,988,036
+ giảm Vốn trong năm trước			
+ Lỗ trong năm trước			
+ giảm khác			(6,916,039,495)
Số dư cuối năm trước	17,143,300,000		12,350,624,197
Số dư đầu năm nay	17,143,300,000		12,350,624,197
+ Tăng Vốn trong năm nay			0
+ Lãi trong năm nay			1,456,971,060
+ giảm Vốn trong năm nay			
+ Lỗ trong năm nay			
+ giảm khác			(747,000,000)
Số dư cuối kỳ này	17,143,300,000	0	13,060,595,257

e. Các quỹ của doanh nghiệp		Cuối kỳ	Đầu năm
+ quỹ đầu tư phát triển sản xuất		8,771,542,122	8,771,542,122
+ quỹ Dự phòng tài chính		650,000,000	650,000,000
Cộng		9,421,542,122	9,421,542,122

23. Nguồn kinh phí**24. Tài sản thuê ngoài****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động SXKD**

Chi tiết	Kỳ này	Lũy kế năm
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	25,497,545,263	25,497,545,263
- Doanh thu bán hàng hoá	473,161,892	473,161,892
- Doanh thu bán các thành phẩm	24,518,883,501	24,518,883,501

- Doanh thu cung cấp dịch vụ	505,499,870	505,499,870
26. Các khoản giảm trừ doanh thu	42,804,181	42,804,181
- hàng bán bị trả lại	42,804,181	42,804,181
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	25,454,741,082	25,454,741,082
Trong đó: - Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	473,161,892	473,161,892
- Doanh thu thuần bán thành phẩm sản xuất	24,476,079,320	24,476,079,320
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	505,499,870	505,499,870
28. Giá vốn hàng bán	20,184,198,105	20,184,198,105
+ giá Vốn của hàng hoá đã bán	442,867,922	442,867,922
+ giá Vốn của thành phẩm đã bán	19,602,563,183	19,602,563,183
+ giá Vốn của dịch vụ cung cấp	138,767,000	138,767,000
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
29. Doanh thu hoạt động tài chính	72,094,827	72,094,827
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay	27,396,127	27,396,127
+ Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	0	0
+ Doanh thu hoạt động tài chính đầu tư ngắn hạn	44,698,700	44,698,700
Chi tiết	Kỳ này	Luỹ kế năm
30. Chi phí hoạt động tài chính	5,009,400	5,009,400
+ Lãi tiền Vay		
+ Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện trong kỳ	5,009,400	5,009,400
Chi tiết	Kỳ này	Luỹ kế năm
31. Chi phí bán hàng	1,691,530,123	1,691,530,123
+ tiền lương nhân viên bán hàng	136,627,900	136,627,900
+ Chi Khấu hao TSCĐ	100,523,502	100,523,502
+ Chi phí Bảo hành	532,437,000	532,437,000
+ Chi dịch vụ mua ngoài	172,175,363	172,175,363
+ Chi phí bán hàng trực tiếp	533,979,120	533,979,120
+ Chi phí khác phục vụ bán hàng	215,787,238	215,787,238
32. Chi phí quản lý	1,835,802,800	1,835,802,800
+ tiền lương nhân viên quản lý	917,897,900	917,897,900
+ Chi Nguyên nhiên vật liệu	144,836,390	144,836,390
+ Chi đồ dùng văn phòng	11,268,181	11,268,181
+ Khấu hao TSCĐ	170,484,907	170,484,907
+ Thuế, phí và lệ phí	203,000,000	203,000,000
+ Chi dịch vụ mua ngoài	10,010,000	10,010,000
+ Chi phí HDQT, BKS	25,320,000	25,320,000

+ Chi phí khác bằng tiền	352,985,422	352,985,422
--------------------------	-------------	-------------

33- Chi phí sản xuất KD theo yếu tố	Kỳ này	Lũy kế năm
33.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16,157,935,327	16,157,935,327
+ Chi phí Nguyên vật liệu	15,889,745,667	15,889,745,667
+ Chi phí nhiên liệu	268,189,660	268,189,660
33.2- Chi phí nhân công	3,867,773,500	3,867,773,500
+ Chi phí tiền lương	3,213,500,000	3,213,500,000
+ tiền ăn ca	198,936,800	198,936,800
+ Bảo hiểm XH, BHYT, BHTN, KPCĐ	455,336,700	455,336,700
33.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định	912,308,381	912,308,381
33.4- Thuế phí và lệ phí	251,600,135	251,600,135
33.5- Chi phí dịch vụ mua ngoài	696,394,837	696,394,837
33.6- Chi phí khác	1,166,014,994	1,166,014,994
Tổng cộng	23,052,027,174	23,052,027,174

VIII- Những thông tin khác:

Hải Dương, ngày 15 tháng 4 năm 2010

KẾ TOÁN TỔNG HỢP

KẾ TOÁN TRƯỞNG ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA DN

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Kế toán tổng hợp

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Thị Thu Thủy

Bùi Thị Lệ Thủy

Nguyễn Đình Thiệu

hác

!

n

ài

*ong pháp giá gốc. Lợi nhuận
u tư được ghi nhận vào Báo
ì lợi nhuận thuần) được
trừ giá gốc đầu tư.*

a khoản đầu tư đó được coi

kinh doanh được phân loại

ược phân loại là tài sản

a khoản đầu tư đó được coi

kinh doanh được phân loại

ược phân loại là tài sản

nh lệch giữa giá gốc của các
mng của chúng tại thời điểm

ực thi, trong thời gian
trị Hợp đồng.

ư tài sản CD được tính thẳng

oản chiết khấu hoặc phụ

ri quá trình làm thủ tục vay.

h đầu tư gián đoạn.

ặc đưa vào sử dụng .

ực biệt trong khi chờ sử dụng

hi vốn hoá.

hi phí đi vay phát sinh trong kỳ.

in vào kết quả sản xuất

tạo nâng cấp TSCĐ trong kỳ

đó.

ạo nâng cấp TSCĐ trong kỳ
đó.

được ghi nhận vào chi phí

h doanh từng kỳ hạch toán
háp và tiêu thức phân bổ

n tài chính hiện tại được ghi

ch toán vào Chi phí trả trước

ng nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện

thanh toán nghĩa vụ nợ, từ
tạo.

tính hợp lý nhất về khoản
c kỳ kế toán.

ổ phần và thặng dư cổ phần

hàng hoá và các dịch vụ

ưu hàng hoá hoặc quyền

inh tế đó.

chia và các khoản doanh

kiện sau:

lợi nhuận từ việc góp vốn

Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng	Ghi chú
711,163,746	0	41,357,289,534	
<i>45,080,545</i>		<i>1,715,784,181</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
756,244,291	0	43,073,073,715	

656,374,363	0	23,434,193,998	
<i>9,822,992</i>		<i>871,555,340</i>	
		<i>0</i>	
666,197,355	0	24,305,749,338	
54,789,383	0	17,923,095,536	
90,046,936	0	18,767,324,377	

, VND

Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng	Ghi chú
		3,038,689,253	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
0	0	3,038,689,253	
		343,840,401	
		<i>40,753,041</i>	
		<i>0</i>	
		<i>0</i>	
0	0	384,593,442	
0	0	2,694,848,852	
0	0	2,654,095,811	

Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
4	5	6	7	8	9
					27,955,642,532
					2,086,333,124
		949,053,142			7,317,041,178
					0
					0
					(6,916,039,495)
0	0	949,053,142	0	0	30,442,977,339
		949,053,142			30,442,977,339
					0
					1,456,971,060
					0
					0
		(949,053,142)			(1,696,053,142)
0	0	0	0	0	30,203,895,257