

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2010	01/01/2010
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		44,093,149,553	43,536,870,362
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	9,261,558,889	4,701,999,792
1. Tiền	111		9,261,558,889	4,701,999,792
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129		0	0
III. Các khoản phải thu	130		9,974,546,397	11,764,600,764
1. Phải thu của khách hàng	131		4,442,082,611	3,526,298,930
2. Trả trước cho người bán	132		1,439,087,255	5,548,263,900
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ HĐXD	134		0	0
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	4,608,519,056	3,205,180,459
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(515,142,525)	(515,142,525)
IV. Hàng tồn kho	140		22,378,398,303	25,478,884,870
1. Hàng tồn kho	141	V.04	22,378,398,303	25,478,884,870
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2,478,645,964	1,591,384,936
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		196,135,682	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		204,188,054	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		2,078,322,228	1,591,384,936
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		64,993,968,964	48,307,159,558
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V.06	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	0	0

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010
(Tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2010	01/01/2010
II. Tài sản cố định	220		59,621,940,621	42,921,576,052
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	37,109,480,549	39,618,409,027
- Nguyên giá	222		77,765,224,860	76,983,475,685
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(40,655,744,311)	(37,365,066,658)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	184,603,545	213,011,775
- Nguyên giá	225		568,164,714	568,164,714
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		(383,561,169)	(355,152,939)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1,581,837,115	1,758,503,785
- Nguyên giá	228		3,510,000,000	3,510,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(1,928,162,885)	(1,751,496,215)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	20,746,019,412	1,331,651,465
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		0	0
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		210,000,000	210,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	210,000,000	210,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		5,162,028,343	5,175,583,506
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5,162,028,343	5,175,583,506
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		109,087,118,517	91,844,029,920

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2010	01/01/2010
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		80,728,409,536	69,105,660,601
I. Nợ ngắn hạn	310		52,809,369,360	45,358,846,359
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	38,809,652,265	30,353,955,083
2. Phải trả người bán	312		5,437,866,971	6,410,492,085
3. Người mua trả tiền trước	313		2,978,270	10,542,848
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2,084,205,432	2,024,041,025
5. Phải trả công nhân viên	315		2,236,956,027	5,002,613,129
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,773,630,183	135,064,495
7. Phải trả nội bộ	317		622,222,873	383,415,865
8. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	1,246,478,934	767,964,455
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		595,378,405	270,757,374
II. Nợ dài hạn	330		27,919,040,176	23,746,814,242
1. Phải trả dài hạn người bán	331		6,372,510,420	5,143,841,935
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		468,831,653	1,829,275,149
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	20,921,035,986	16,593,180,841
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		156,662,117	180,516,317
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		0	0
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		0	0
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		28,358,708,981	22,738,369,319
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	28,358,708,981	22,738,369,319
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		10,000,000,000	10,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		50,000,000	50,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1,000,000,000	984,708,601
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		49,870,378	(261,646,687)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7,788,220,394	3,533,254,678
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,310,557,093	390,683,730
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		152,504,300	0
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		8,007,556,816	8,041,368,997
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		0	0
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	0
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		0	0

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2010	01/01/2010
1. Tài sản thuê ngoài		0	0
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		0	0
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		0	0
4. Nợ khó đòi đã xử lý		0	0
5. Ngoại tệ các loại (USD)		0.00	0.00
6. Dự toán chi hoạt động		0	0

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ()

Đông Triều, ngày 01 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Bích Hạnh

Đậu Thị Tuyết

Đoàn Văn Sinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Từ ngày 01/01/2010 đến 30/06/2010

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2010	6 tháng đầu năm 2009
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	10,455,134,345	5,924,844,007
1. Lợi nhuận trước thuế	8,762,266,353	9,157,605,787
2. Điều chỉnh cho các khoản	5,997,253,011	4,362,332,939
+ Khấu hao tài sản cố định	3,495,752,553	2,988,695,488
+ Các khoản dự phòng		(790,598)
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		
+ Chi phí lãi vay	2,501,500,458	1,374,428,049
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	14,759,519,364	13,519,938,726
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	1,098,929,021	(1,790,909,026)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	3,100,486,567	(3,333,051,472)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	(1,372,908,706)	(1,475,692,039)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	(182,580,519)	(274,003,382)

- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(927,024,135)	(442,958,796)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	67,860,000	18,700,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(3,328,939,477)	(207,806,818)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	(18,679,127,575)	(784,890,918)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(18,756,730,052)	(789,787,460)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		
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		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	77,602,477	4,896,542
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	12,783,552,327	(896,718,908)
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	53,732,389,631	38,749,743,897
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	(40,948,837,304)	(36,646,462,805)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(3,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	4,559,559,097	4,243,234,181
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	4,701,999,792	213,836,128
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	9,261,558,889	4,457,070,309

Đông Triều, ngày 01 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Vân

Đậu Thị Tuyết

Đoàn Văn Sinh

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II năm 2010

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2010		Năm 2009	
			Quý 2/10	Luỹ kế 6 tháng	Quý 2/09	Luỹ kế 6 tháng 09
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	00	VL.25	32,735,639,141	65,179,477,072	27,677,111,168	56,171,868,832
2. Các khoản giảm trừ	02	VL.26	0	0	16,542,500	26,469,772
Chiết khấu bán hàng	02a				16,542,500	
Giảm giá hàng bán	02b					9,927,272
Hàng bán bị trả lại	02c					16,542,500
Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất nhập khẩu và thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp	06					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VL.27	32,735,639,141	65,179,477,072	27,660,568,668	56,145,399,060
4. Giá vốn hàng bán	11	VL.28	25,523,341,923	49,856,687,156	18,595,244,963	39,496,618,095
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		7,212,297,218	15,322,789,916	9,065,323,705	16,648,780,965
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VL.29	64,133,514	77,602,477	106,964,828	110,859,923
7. Chi phí tài chính	22	VL.30	1,292,788,524	2,501,500,458	439,053,011	1,375,250,195
Trong đó: Chi phí lãi vay	23					1,374,428,049
8. Chi phí bán hàng	24		1,387,412,904	2,376,928,119	1,379,026,246	2,919,655,684
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,662,728,116	3,073,785,032	1,937,353,262	3,362,974,090
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2,933,501,188	7,448,178,784	5,416,856,014	9,101,760,919
11. Thu nhập khác	31		1,315,245,569	1,316,087,569	33,696,957	55,844,868
12. Chi phí khác	32		2,000,000	2,000,000		
13. Lợi nhuận khác	40		1,313,245,569	1,314,087,569	33,696,957	55,844,868
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4,246,746,757	8,762,266,353	5,450,552,971	9,157,605,787
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		528,350,845	1,092,783,294	478,673,385	803,040,506
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3,718,395,912	7,669,483,059	4,971,879,586	8,354,565,281
18. Lãi trên cổ phiếu			3,718	7,669	4,972	8,355

Đông Triều ngày 25 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

NGUYỄN THỊ VÂN

ĐẬU THỊ TUYẾT

ĐOÀN VĂN SINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ II NĂM 2010

I. Đặc điểm hoạt động

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất vật liệu xây dựng
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất vật liệu xây dựng

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

- 1- Niên độ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/01/ kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ hiện hành
- 2- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam

- 1- Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển 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 kể 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:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

- 2- Chính sách kế toán đối với 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 phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Sản phẩm dở dang cuối kỳ được xác định theo sản lượng hoàn thành tương đương và tỷ lệ thu bình quân theo khoán.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ): Kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

- Nguyên tắc ghi nhận:

+ Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

+ Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

- Lập dự phòng phải thu khó đòi:

- 4- Nguyên tắc xác định các khoản phải thu, phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

- Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

- Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

- 5- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ:

+ Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình
 - + Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.
- 6- Hợp đồng thuê tài chính:
- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính
 - + Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính
 - + TSCĐ thuê tài chính đ
- 7- Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:
- 8- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:
- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:
 - + Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là
 - + Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
 - Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:
 - Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:
 - + Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:
- 9- Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:
- 10- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn
 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác:
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:
- 11- Kế toán các hoạt động liên doanh:
- Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát; cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:
- 12- Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:
- 13- Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:
- 14- Ghi nhận các khoản chi phí trả trước, dự phòng:
- 15- Ghi nhận các trái phiếu có thể chuyển đổi:
- 16- Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và phương pháp dự phòng rủi ro hối đoái:
- 17- Nguồn vốn chủ sở hữu
- + Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:
 - + Ghi nhận cổ tức: Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.
 - + Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ lợi nhuận sau thuế:
- 18- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu
- + Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng: được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:
 - Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
 - Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
 - Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng
 - + Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ:
 - Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung

hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

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

Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;

Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

**Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành*

+ Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính:

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 được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

19- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí xây dựng:

+ Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng:

+ Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 . TIỀN	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt tại quỹ	4,725,837,938	4,450,342,898
Tiền gửi ngân hàng	4,535,720,951	251,656,894
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	9,261,558,889	4,701,999,792
3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi quá quỹ khen thưởng phúc lợi		
Phải thu người lao động		
Phải thu khác	4,608,519,056	3,205,180,459
Cộng	4,608,519,056	3,205,180,459
4 . HÀNG TỒN KHO	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu	16,470,871,869	14,527,342,218
Công cụ, dụng cụ	421,843,986	309,386,232
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	3,539,535,885	4,107,333,600
Thành phẩm	1,850,412,163	6,439,088,420
Hàng hóa	95,734,400	95,734,400
Cộng	22,378,398,303	25,478,884,870
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK trong năm		
* Giá trị thuần có thể thực hiện được của HTK	22,378,398,303	25,478,884,870

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	37,090,341,321	42,316,274,406	670,441,450	662,088,702		80,739,145,879
Số tăng trong kỳ	0	2,287,857,013	0	0		2,287,857,013
- Mua trong năm		696,613,720				696,613,720
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						0
- Tăng khác		1,591,243,293				1,591,243,293
Số giảm trong kỳ	1,591,243,293	3,670,534,739	0	0	0	5,261,778,032
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác	1,591,243,293	3,670,534,739				5,261,778,032
Số dư cuối kỳ	35,499,098,028	40,933,596,680	670,441,450	662,088,702	0	77,765,224,860
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	13,069,998,693	23,371,598,934	599,228,800	324,240,231		37,365,066,658
Số tăng trong kỳ	1,256,741,642	1,953,021,823	20,347,200	60,566,988	0	3,290,677,653
- Khấu hao trong kỳ	1,256,741,642	1,953,021,823	20,347,200	60,566,988		3,290,677,653
- Tăng khác						0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	14,326,740,335	25,324,620,757	619,576,000	384,807,219	0	40,655,744,311
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	24,020,342,628	18,944,675,472	71,212,650	337,848,471	0	43,374,079,221
Tại ngày cuối kỳ	21,172,357,693	15,608,975,923	50,865,450	277,281,483	0	37,109,480,549

9 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ			568,164,714			568,164,714
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0		0
- Thuê tài chính trong năm						0
- Mua lại TSCĐ thuê TC						0
- Tăng khác						0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0

- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	0	568,164,714	0	0	568,164,714
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ			369,357,054			369,357,054
Số tăng trong kỳ		0	14,204,115			14,204,115
- Khấu hao trong kỳ			14,204,115			14,204,115
- Mua lại TSCĐ thuê TC						0
- Tặng khác						0
Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê TC						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	0	383,561,169	0	0	383,561,169
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	0	0	198,807,660	0	0	198,807,660
Tại ngày cuối kỳ	0	0	184,603,545	0	0	184,603,545

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	0			3,510,000,000	3,510,000,000
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0
- Mua trong năm					
- Tặng khác					0
Số giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	0	0	0	3,510,000,000	3,510,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ				1,839,829,550	1,839,829,550
Số tăng trong kỳ	0	0	0	88,333,335	88,333,335
- Khấu hao trong kỳ				88,333,335	88,333,335
Giảm trong kỳ					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số cuối kỳ	-	-	-	1,928,162,885	1,928,162,885
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	0		0	1,670,170,450	1,670,170,450
Tại ngày cuối kỳ	0		0	1,581,837,115	1,581,837,115

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Mua sắm TSCĐ	15,327,808,256	
Xây dựng cơ bản dở dang	3,609,719,633	1,331,651,465
Sửa chữa lớn TSCĐ	1,808,491,523	
Cộng	20,746,019,412	1,331,651,465

13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con		
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
Đầu tư dài hạn khác	210,000,000	210,000,000
Cộng	210,000,000	210,000,000

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư dài hạn khác				
- Đầu tư cổ phiếu	11,000	110,000,000	11,000	110,000,000
- Đầu tư trái phiếu		100,000,000		100,000,000
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
Lí do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/cổ phiếu/ trái phiếu:				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Trảng An	3,430,531,104	3,430,531,104
Chi phí đền bù vùng nguyên liệu Đầm Hà	248,397,830	248,397,830
Xe bàn kéo gạch NM Đông Triều I		
Chi phí phân bổ công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển	1,483,099,409	1,496,654,572
Cộng	5,162,028,343	5,175,583,506

15 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Vay ngắn hạn	38,204,652,265	29,073,955,083
Nợ dài hạn đến hạn trả	605,000,000	1,280,000,000

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	976,025	71,235,108
Thuế xuất, nhập khẩu		0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,079,584,883	1,913,825,724
Thuế tài nguyên		0
Tiền thuê đất, thuế nhà đất	0	0
Các loại thuế khác	3,644,524	38,980,193
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	2,084,205,432	2,024,041,025

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	55,846,155	
Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCD	1,717,784,028	135,064,495
Chi phí phải trả khác		
Cộng	1,773,630,183	135,064,495

18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý	-	
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm xã hội	503,605,662	(5,999,478)
Kinh phí công đoàn	651,235,551	651,564,353
Quỹ quản lý cấp trên	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	91,637,721	122,399,580
Cộng	1,246,478,934	767,964,455

29 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Vay dài hạn	20,921,035,986	16,593,180,841
Vay ngân hàng	20,921,035,986	16,593,180,841
Vay đối tượng khác		
Nợ dài hạn		
Thuê tài chính	0	0
Trái phiếu phát hành	0	0
Nợ dài hạn khác		
Cộng	20,921,035,986	16,593,180,841

22 VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Vốn khác
Số dư đầu năm trước	10,000,000,000	50,000,000	1,908,104,247	390,683,730	6,571,642,979	359,422,466
Tăng vốn trong năm trước						
Lãi trong năm trước					18,703,295,240	
Tăng khác			1,625,150,431			625,286,135
Giảm vốn trong năm trước						
Chia cổ tức					11,000,000,000	
Giảm khác					6,233,569,222	
Số dư đầu kỳ	10,000,000,000	50,000,000	3,533,254,678	390,683,730	8,041,368,997	984,708,601
Tăng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ					7,669,483,059	
Tăng khác			4,254,965,716	919,873,363		15,291,399
Giảm vốn trong kỳ						
Chia cổ tức						
Giảm khác					7,703,295,240	
Số dư cuối kỳ	10,000,000,000	50,000,000	7,788,220,394	1,310,557,093	8,007,556,816	1,000,000,000

22.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Vốn góp của Nhà nước	4,590,000,000	4,590,000,000
Vốn góp của các đối tượng khác	5,410,000,000	5,410,000,000
Cộng	10,000,000,000	10,000,000,000
Toàn bộ số vốn tại Công ty là vốn cổ phần thường		

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	10,000,000,000	10,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	10,000,000,000	10,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		

22.4. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	1,000,000	1,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	1,000,000	1,000,000

- Cổ phiếu thường	1,000,000	1,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1,000,000	1,000,000
- Cổ phiếu thường	1,000,000	1,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng		

22.5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
	VND	VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,718,395,912	4,971,879,586
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận kế toán để xác định Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ		
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	1,000,000	1,000,000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3,718	4,972

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG KẾT QUẢ KINH DOANH

25 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	32,735,639,141	27,677,111,168
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	32,735,639,141	27,677,111,168
- Doanh thu khác		
Doanh thu của hợp đồng xây dựng		
Cộng	32,735,639,141	27,677,111,168

26 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
	VND	VND
Chiết khấu thương mại		16,542,500
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại		
Cộng	0	16,542,500

27 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
VND	VND

Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	32,735,639,141	27,660,568,668
Doanh thu thuần khác	0	0
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	0	0
Cộng	32,735,639,141	27,660,568,668
28 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
	VND	VND
Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa đã bán	25,523,341,923	18,595,244,963
Giá vốn của hàng hóa dịch vụ khác		
Giá vốn của hợp đồng xây dựng		
Cộng	25,523,341,923	18,595,244,963
29 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	64,133,514	106,964,828
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	64,133,514	106,964,828
30 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý II năm 2010	Quý II năm 2009
	VND	VND
Lãi tiền vay	1,292,788,524	439,053,011
Chi phí thuê tài chính, thuê tài sản		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Lỗ do bán ngoại tệ		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	1,292,788,524	439,053,011
31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		

Công ty có nghĩa vụ nộp những loại thuế sau đây:

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Thuế suất 25% trên lợi nhuận thu được.
- Năm 2010 đơn vị được miễn giảm 50% thuế TNDN.
- Thuế GTGT phải nộp theo quy định của luật thuế GTGT

- Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại Việt Nam

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.

	Quý II năm 2010 VND	Quý II năm 2009 VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	528,350,845	478,673,385
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Cộng	528,350,845	478,673,385

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Quý II năm 2010 VND	Quý II năm 2009 VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	31,990,216,957	6,777,009,772
- Chi phí nhân công	8,556,439,159	5,404,745,574
- Chi phí khấu hao TSCĐ	618,270,786	1,360,810,306
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,206,550,431	1,349,403,231
- Chi phí khác bằng tiền	289,436,227	1,266,177,997
Cộng	45,660,913,560	16,158,146,880

VII. THÔNG TIN KHÁC

* Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	6 tháng đầu năm 2010	6 tháng đầu năm 2009
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
<i>1.1 Bố trí cơ cấu tài sản</i>			
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	59.58	52.60
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	40.42	47.40
<i>1.1 Bố trí cơ cấu vốn</i>			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	74.00	75.24
- Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	26.00	24.76
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Tổng Tài sản/Tổng nợ phải trả	Lần	1.35	1.33
2.2 Tổng Tài sản LD và đầu tư ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	0.83	0.96
2.3 Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	Lần	0.18	0.10
2.3 Giá trị thuần của TSCĐ mua sắm bằng vay dài hạn hoặc nợ dài hạn/Tổng nợ dài hạn	Lần		

3. Tỷ suất sinh lời

3.1 Lợi nhuận / doanh thu

- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	13.16	16.26
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần+TN hoạt động tài chính+Thu nhập khác	%	13.16	16.26

3.2 Lợi nhuận / Tổng Tài sản

- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	8.03	9.97
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	8.03	9.97

3.3 Lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn CSH	%	27.04	36.74
--	---	-------	-------

* Số liệu đầu kỳ, số liệu so sánh

Số liệu đầu kỳ 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 kế toán Hà Nội kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại phù hợp để so sánh. Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2009 đến ngày 30/06/2009 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán Hà Nội kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại phù hợp để so sánh

Đông Triều, ngày 01 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Thị Vân

Đậu Thị Tuyết

Đoàn Văn Sinh