

Mẫu số B01 - DN

**DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>			<b>50,185,143,284</b>	<b>53,125,548,605</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>19,299,944,590</b>	<b>22,650,954,797</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>974,996,702</b>	<b>1,247,531,793</b>
1. Tiền	111		974,996,702	1,247,531,793
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>3,743,344,822</b>	<b>3,819,508,134</b>
1. Phải thu khách hàng	131		1,152,115,117	966,033,879
2. Trả trước cho người bán	132		810,853,144	1,036,417,694
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135		1,780,376,561	1,817,056,561
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>12,517,702,389</b>	<b>15,848,218,359</b>
1. Hàng tồn kho	141		12,517,702,389	15,848,218,359
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,063,900,677</b>	<b>1,735,696,511</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		142,372,500	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,472,103,240	1,491,445,250
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		449,424,937	244,251,261
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>30,885,198,694</b>	<b>30,474,593,808</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>110,722,015</b>	<b>121,003,834</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218		110,722,015	121,003,834
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>27,904,780,305</b>	<b>27,485,274,850</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>13,514,170,550</b>	<b>7,470,786,099</b>
- Nguyên giá	222		28,650,753,037	22,117,715,557
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-15,136,582,487	-14,646,929,458
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>1,540,462,153</b>	<b>1,724,079,553</b>
- Nguyên giá	225		2,552,821,156	2,552,821,156
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-1,012,359,003	-828,741,603
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>452,616,932</b>	<b>494,611,932</b>
- Nguyên giá	228		1,575,980,000	1,575,980,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1,123,363,068	-1,081,368,068
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		12,397,530,670	17,795,797,266
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>2,600,000,000</b>	<b>2,600,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2,600,000,000	2,600,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>269,696,374</b>	<b>268,315,124</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		121,696,374	120,315,124

2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		148,000,000	148,000,000
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>50,185,143,284</b>	<b>53,125,548,605</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>			<b>50,185,143,284</b>	<b>53,125,548,605</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>31,235,297,142</b>	<b>32,016,162,742</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>23,215,448,840</b>	<b>25,271,173,740</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		11,333,525,908	10,411,563,324
2. Phải trả người bán	312		5,966,499,498	6,939,311,836
3. Người mua trả tiền trước	313		290,044,000	642,144,480
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		1,762,264,657	1,285,959,286
5. Phải trả người lao động	315		1,441,585,473	4,121,153,273
6. Chi phí phải trả	316		18,831,993	
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		714,273,311	368,009,541
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		1,688,424,000	1,503,032,000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8,019,848,302</b>	<b>6,744,989,002</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333		30,000,000	30,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334		7,399,103,434	6,099,103,434
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		590,744,868	615,885,568
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>18,949,846,142</b>	<b>21,109,385,863</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>18,949,846,142</b>	<b>21,109,385,863</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		10,000,000,000	10,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		100,000,000	100,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414		-950,000	-950,000
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7,113,051,713	5,691,855,930
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		985,081,800	819,689,800
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		1,154,783,600	1,154,783,600
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		-402,120,971	3,344,006,533
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>50,185,143,284</b>	<b>53,125,548,605</b>
<b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG</b>				
1. Tài sản thuê ngoài	01			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03			
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04			
5. Ngoại tệ các loại	05			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06			

Ngày 20 tháng 04 năm 2012

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VIGLACERA HẠ LONG I

Địa chỉ: km7 - Xã Cộng hoà - Quảng yên - Quảng Ninh

Tel: 033 3 682 723 Fax: 033 3 681 743

Báo cáo tài chính

Quý I năm tài chính năm 2012

Mẫu số B 02 - DN

**DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ I Năm 2012**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		17,766,923,617	22,149,159,685	17,766,923,617	22,149,159,685
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>17,766,923,617</b>	<b>22,149,159,685</b>	<b>17,766,923,617</b>	<b>22,149,159,685</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		16,982,131,785	18,494,041,902	16,982,131,785	18,494,041,902
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>784,791,832</b>	<b>3,655,117,783</b>	<b>784,791,832</b>	<b>3,655,117,783</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		3,246,619	8,085,372	3,246,619	8,085,372
7. Chi phí tài chính	22		653,467,760	344,032,930	653,467,760	344,032,930
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		653,467,760	344,032,930	653,467,760	344,032,930
8. Chi phí bán hàng	24		1,003,125,929	1,156,652,895	1,003,125,929	1,156,652,895
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,111,592,483	1,085,789,462	1,111,592,483	1,085,789,462
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}</b>	<b>30</b>		<b>-1,980,147,721</b>	<b>1,076,727,868</b>	<b>-1,980,147,721</b>	<b>1,076,727,868</b>
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32					
<b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>	<b>40</b>					
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-1,980,147,721</b>	<b>1,076,727,868</b>	<b>-1,980,147,721</b>	<b>1,076,727,868</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			269,181,967		269,181,967
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>-1,980,147,721</b>	<b>807,545,901</b>	<b>-1,980,147,721</b>	<b>807,545,901</b>
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70			907		907

Ngày 20 tháng 04 năm 2012

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT - QUÝ I Năm 2012**

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		-1,980,147,721	1,076,727,868
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		715,265,429	624,021,707
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			
- Chi phí lãi vay	06		653,467,760	344,032,930
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>-611,414,532</b>	<b>2,044,782,505</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		663,543,250	-1,536,603,583
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,330,515,970	4,686,749,967
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		-3,926,009,269	-63,114,097
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-143,753,750	-15,270,000
- Tiền lãi vay đã trả	13		-653,467,760	-344,032,930
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			-973,421,535
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-165,392,000	-184,495,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>-1,505,978,091</b>	<b>3,614,595,327</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-1,134,770,884	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
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			
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			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-1,134,770,884</b>	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		16,450,115,284	10,528,734,433
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-13,902,901,400	-11,990,000,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-165,000,000	-87,900,000
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-14,000,000	-14,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>2,368,213,884</b>	<b>-1,563,165,567</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-272,535,091</b>	<b>2,051,429,760</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,247,531,793	386,888,513
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>974,996,702</b>	<b>2,438,318,273</b>

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## NĂM 2012

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Viglacera – Hạ Long I là Công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 1643/QĐ-BXD ngày 03/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Xí nghiệp gạch Yên Hưng - Công ty Gốm Xây dựng Hạ Long thuộc Tổng Công ty Thủy tinh và Gốm Xây dựng thành công ty cổ phần.

Giấy đăng ký kinh doanh số 22.03.000191 đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 12 năm 2003 (đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 25 tháng 3 năm 2005; đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 07 năm 2006; đăng ký thay đổi lần thứ ba ngày 02/01/2007; đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 20 tháng 10 năm 2008; đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 08 tháng 05 năm 2009 ).

Vốn điều lệ của Công ty là **10.000.000.000 đồng** (Mười tỷ đồng Việt Nam).

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

- Thương mại, dịch vụ và sản xuất

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Giấy đăng ký kinh doanh đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 12 năm 2003

- Sản xuất và kinh doanh gốm xây dựng bằng đất sét nung và các loại vật liệu xây dựng khác.
- Kinh doanh vận tải
- Kinh doanh dịch vụ thương mại
- Kinh doanh và đầu tư bất động sản
- Kinh doanh dịch vụ du lịch
- Khai thác và chế biến nguyên nhiên vật liệu sản xuất vật liệu xây dựng
- Kinh doanh xuất nhập khẩu
- Kinh doanh đại lý xăng dầu

Giấy đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 25 tháng 3 năm 2005 bổ sung thêm các ngành nghề kinh doanh sau

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông vận tải, bến thủy, thủy lợi, cơ sở hạ tầng kỹ thuật
- Trang trí nội thất các công trình
- Xây dựng đường dây và trạm biến thế điện đến 35 kv.

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

1. **Niên độ kế toán** của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2011 và kết thúc vào ngày 31/12/2011

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

### III. Chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 1141/TC/QĐ/CĐKT ngày 01/11/1995, Quyết định số 167/2000/QĐ-BTC ngày 25/10/2000, Quyết định số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC; 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. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

### IV. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam trong việc lập báo cáo tài chính và trong hạch toán các nghiệp vụ kế toán phát sinh năm 2011

### V. Các chính sách kế toán áp dụng

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

*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.

#### 2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- *Nguyên tắc đánh giá 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 tại.

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.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

Sản phẩm dở dang cuối kỳ được đánh giá theo phương pháp sản phẩm hoàn thành tương đương.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

+ Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.

+ Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.

+ Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.

+ Chi phí bán hàng.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- **Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập kho.

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

- **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:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

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

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi**

### 4. Nguyên tắc xác định các khoản phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng

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

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

### 5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

- **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 giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- **Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:** Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	3-20 năm
- Máy móc, thiết bị	6-8 năm
- Phương tiện vận tải	6-8 năm
- Thương hiệu	14 năm

### 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 được trích khấu hao như TSCĐ của công ty

Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

- **Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:** Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí 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 từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

## **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
- 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 trả trước
  - + Chi phí khác
- 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 hoạt động liên doanh**

- Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức: Hoạt động liên doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát: Cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

## **12. Ghi nhận các khoản phải thương mại và phải trả khác**

- Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:
    - + Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn
    - + Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn



Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn

### **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**

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.

Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ gồm.... thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở theo kế hoạch đã được Hội đồng Quản trị phê duyệt được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

### **14. Ghi nhận chi phí trả trước , dự phòng**

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;

### **15 . Ghi nhận các trái phiếu có thể chuyển đổi**

### **16 . Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ 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 trừ 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 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.

### **18. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

#### **- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng :**

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

+ Công ty 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;

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 cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 phần 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **19 . Nguyên tắc ghi nhận doanh thu , chi phí hợp đồng xây dựng**

- + Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng
- + Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng

**VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢN CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

<i>1</i>		Năm nay	Năm trước
	+ Tiền mặt	193,300,190	197,280,410
	+ Tiền gửi ngân hàng	781,696,512	2,241,037,863
	+ Tiền đang chuyển		
	+ Kỳ phiếu ngân hàng		500,000,000
	+ Tín phiếu kho bạc		
	+ Các khoản tương đương tiền khác		
	<b>Cộng</b>	<b>974,996,702</b>	<b>2,938,318,273</b>

<i>2</i>	<i>Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	Năm nay	Năm trước
	+ Phải thu của khách hàng	1,152,115,117	1,312,875,939
	+ Trả trước cho người bán	810,853,144	1,098,900,000
	+ Phải thu nội bộ		
	+ Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD		
	+ Các khoản phải thu khác	1,780,376,561	1,847,059,561
	* Tam ứng		
	* Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
	* Phải thu khác	1,780,376,561	1,847,059,561
	+ Dự phòng phải thu khó đòi		
	<b>Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác</b>	<b>3,743,344,822</b>	<b>4,258,835,500</b>

<i>3</i>	<i>Hàng tồn kho</i>	Năm nay	Năm trước
	+ Hàng mua đang đi trên đường		
	+ Nguyên liệu, vật liệu	4,433,991,442	5,860,049,257
	+ Công cụ, dụng cụ	22,854,337	159,100,716
	+ Chi phí SXKD dở dang	2,317,335,723	2,899,314,140
	+ Thành phẩm	5,743,520,887	1,224,196,558
	+ Hàng hoá		
	+ Hàng gửi bán		
	<b>Giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>12,517,702,389</b>	<b>10,142,660,671</b>
	+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
	<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>12,517,702,389</b>	<b>10,142,660,671</b>

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

\* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ

\* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

<b>4</b>	<b><i>Các khoản thuế phải thu</i></b>	Năm nay	Năm trước
	+ Thuế GTGT còn được khấu trừ	1,472,103,240	1,172,598,810
	+ Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước		
	* Thuế thu nhập doanh nghiệp		
	<b>Cộng</b>	<b>1,472,103,240</b>	<b>1,172,598,810</b>

<b>5</b>	<b><i>Các khoản phải thu dài hạn</i></b>	Năm nay	Năm trước
	+ Phải thu dài hạn khách hàng		
	+ Phải thu dài hạn nội bộ		
	* Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc		
	* Cho vay nội bộ		
	* Phải thu nội bộ khác		
	+ Phải thu dài hạn khác		
	<b>Cộng giá gốc</b>		
	+ Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		
	<b>Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn</b>		

**6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa</b>	<b>Máy móc thiết bị thiết bị</b>	<b>Phương tiện, vận tải ruyền dẫn</b>	<b>Thiết bị dụng cụ quản lý</b>	<b>TSCĐ khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>1. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
- Số dư đầu năm	9,257,599,143	11,040,544,462		1,787,599,370	31,972,582	<b>22,117,715,557</b>
- Tăng trong năm	6,533,037,480					<b>6,533,037,480</b>
+ <i>Mua trong năm:</i>						
+ <i>Đầu tư XDCB hoàn thành</i>	6,533,037,480					<b>6,533,037,480</b>
+ <i>Do điều động</i>						
+ <i>Tăng do nhận bàn giao</i>						
+ <i>Do kiểm kê</i>						
+ <i>Do luân chuyển nhóm</i>						
+ <i>Tăng do đánh giá lại</i>						
+ <i>Tăng do sáp nhập</i>						
+ <i>Tăng khác</i>						
- Giảm trong năm						
+ <i>Chuyển sang bất động sản đầu tư</i>						
+ <i>Chuyển sang công ty cổ phần</i>						
+ <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
+ <i>Điều động tài sản</i>						
+ <i>Giảm do bàn giao</i>						
+ <i>Chuyển thành công cụ dụng cụ</i>						
+ <i>Giảm do đánh giá lại</i>						
+ <i>Không cần dùng, chờ thanh lý</i>						
+ <i>Giảm khác</i>						
- Số dư cuối năm	15,790,636,623	11,040,544,462		1,787,599,370	31,972,582	<b>28,650,753,037</b>
<b>2. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
- Số dư đầu năm:	6,478,507,563	6,348,849,943		1,787,599,370	31,972,582	<b>14,646,929,458</b>
- Tăng trong năm:	311,814,697	177,838,332		0		<b>489,653,029</b>
+ <i>Khấu hao trong năm</i>	311,814,697	177,838,332				<b>489,653,029</b>
+ <i>Tăng do nhận bàn giao</i>						
+ <i>Do kiểm kê</i>						
+ <i>Do luân chuyển nhóm</i>						
+ <i>Tăng do sáp nhập</i>						
+ <i>Tăng do đánh giá lại</i>						
+ <i>Tăng khác</i>						
- Giảm trong năm						
+ <i>Chuyển sang bất động sản đầu tư</i>						
+ <i>Chuyển sang công ty cổ phần</i>						
+ <i>Thanh lý, nhượng bán</i>						
+ <i>Giảm do sáp nhập</i>						
+ <i>Do điều động</i>						
+ <i>Giảm do bàn giao</i>						
+ <i>Chuyển thành công cụ</i>						
+ <i>Do luân chuyển nhóm</i>						
+ <i>Do đánh giá lại</i>						
+ <i>Không cần dùng, chờ thanh lý</i>						
+ <i>Giảm khác</i>						
- Số dư cuối năm	6,790,322,260	6,526,688,275		1,787,599,370	31,972,582	<b>15,136,582,487</b>
<b>3- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>	9,000,314,363	4,513,856,187	0	0	0	<b>13,514,170,550</b>
+ <i>Tại ngày đầu năm</i>						<b>7,470,786,099</b>
+ <i>Tại ngày cuối năm</i>						<b>13,514,170,550</b>

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

\* Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện

**7- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện, vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính		1,857,831,338		694,989,818		2,552,821,156
- Số dư đầu năm						
- Tăng trong năm						
+ Thuê TC trong năm:						
+ Mua lại TSCĐ thuê TC						
- Giảm trong năm						
+ Trả lại TSCĐ thuê TC						
- Số dư cuối năm		1,857,831,338		694,989,818		2,552,821,156
2. Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư đầu năm		366,415,061		462,326,542		828,741,603
- Tăng trong năm		125,868,249		57,749,151		183,617,400
+ Khấu hao trong năm		125,868,249		57,749,151		183,617,400
+ Mua lại TSCĐ thuê TC						
- Giảm trong năm						
+ Trả lại TSCĐ thuê TC						
- Số dư cuối năm		492,283,310		520,075,693		1,012,359,003
3. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC		1,365,548,028		174,914,125		1,540,462,153
+ Tại ngày đầu năm						1,724,079,553
+ Tại ngày cuối năm						1,540,462,153

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm

\* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

**8 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Bản quyền, bằng sáng chế	Thương hiệu	Lợi thế thương mại	Tổng cộng
1. Nguyên giá TSCĐ vô hình		75,980,000		1,500,000,000		1,575,980,000
- Số dư đầu năm						
- Tăng trong năm						
+ Mua trong năm						
+ Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
+ Tăng do hợp nhất kinh doanh						
+ Tăng khác						
- Giảm trong năm						
+ Thanh lý nhượng bán						
+ Giảm khác						
- Số dư cuối năm		75,980,000		1,500,000,000		1,575,980,000
2. Giá trị hao mòn lũy kế						0
- Số dư đầu năm		61,296,639		1,020,071,429		1,081,368,068
+ Khấu hao trong năm		9,495,000		32,500,000		41,995,000
+ Tăng khác						
- Giảm trong năm						
+ Thanh lý nhượng bán						
+ Giảm khác						
- Số dư cuối năm		70,791,639		1,052,571,429		1,123,363,068
3. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		5,188,361		447,428,571		452,616,932
+ Tại ngày đầu năm						494,611,932
+ Tại ngày cuối năm						452,616,932

**9- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

+ Chi phí XDCCB dở dang

Trong đó: Những công trình lớn

**Năm nay**      **Năm trước**

12,397,530,670

3,740,582,100

**10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
1- Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
2- Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
3- Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

**11- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn**

<b>11.1</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	Năm nay	Năm trước
	- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		
	+ Chứng khoán ngắn hạn là tương đương tiền		
	+ Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác		
	- Đầu tư ngắn hạn khác		
	<b>Giá trị thuần của đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		

<b>11.2</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	Năm nay	Năm trước
	- Đầu tư vào công ty con		
	- Đầu tư vào công ty liên kết	2,600,000,000	1,500,000,000
	- Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát		
	- Đầu tư dài hạn khác:		
	+ Đầu tư chứng khoán dài hạn		
	+ Cho vay dài hạn		
	+ Đầu tư dài hạn khác		
	- Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn		
	<b>Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>2,600,000,000</b>	<b>1,500,000,000</b>

<b>12</b>	<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	Năm nay	Năm trước
	- Số dư đầu năm	120,315,124	112,203,772
	- Tăng trong năm	1,381,250	15,270,000
	- Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm		
	- Giảm khác		
	<b>Số dư cuối năm</b>	<b>121,696,374</b>	<b>127,473,772</b>

**13 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập phải trả**

<b>14</b>	<b>Các khoản vay và nợ ngắn hạn</b>	Năm nay	Năm trước
	- Vay ngắn hạn	10,838,525,908	901,035,460
	- Vay dài hạn đến hạn trả		
	- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	495,000,000	263,517,766
	- Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
	<b>Cộng</b>	<b>11,333,525,908</b>	<b>1,164,553,226</b>

<b>15</b>	<b>Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>	Năm nay	Năm trước
	- Phải trả người bán	5,966,499,498	1,368,317,990
	- Người mua trả tiền trước	290,044,000	127,381,450
	<b>Cộng</b>	<b>6,256,543,498</b>	<b>1,495,699,440</b>



16	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số dư đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối năm
			Số phải trả	Số đã trả	
16.1	Thuế phải nộp nhà nước				
	- Thuế GTGT	-1,205,748,465	782,271,795		-423,476,670
	- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
	- Thuế xuất, nhập khẩu				
	- Thuế TNDN	710,223,587			710,223,587
	- Thuế tài nguyên	281,053,514	94,721,200	375,774,714	0
	- Thuế nhà đất				
	- Tiền thuê đất				
	- Thuế thu nhập cá nhân	8,985,400	33,206,892	38,777,792	3,414,500
	<b>Cộng</b>	<b>-205,485,964</b>	<b>910,199,887</b>	<b>414,552,506</b>	<b>290,161,417</b>
16.2	Các khoản phải nộp khác				
	- Các khoản phí, lệ phí		67,658,000	67,658,000	0
	- Các khoản phải nộp khác				
	<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>67,658,000</b>	<b>67,658,000</b>	<b>0</b>
	<b>Tổng cộng</b>	<b>-205,485,964</b>	<b>977,857,887</b>	<b>482,210,506</b>	<b>290,161,417</b>

17	Chi phí phải trả	Năm nay	Năm trước
	- Chi phí phải trả	18,831,993	
	* Chi phí ăn ca		
	* Chi phí sửa chữa lớn	18,831,993	
	* Chi phí trích trước khác		
	- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	590,744,868	615,885,568
	<b>Cộng</b>	<b>609,576,861</b>	<b>615,885,568</b>

18	Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số dư đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối năm
			Số phải trả	Số đã trả	
	- Tài sản thừa chờ xử lý				
	- Bảo hiểm y tế	49,533,435	108,699,821	100,000,000	58,233,256
	- Bảo hiểm xã hội	210,264,338	740,828,446	443,411,200	507,681,584
	- Kinh phí công đoàn	79,277,271	85,261,061	50,000,000	114,538,332
	- Doanh thu chưa thực hiện				
	- Bảo hiểm thất nghiệp	26,817,614	47,365,652	50,000,000	24,183,266
	- Quỹ công ích ( CBCNV tự đóng )	-59,455,736	25,660,000	4,580,000	-38,375,736
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,116,883			9,636,873
	(dư có TK 141 )				
	<b>Cộng</b>	<b>308,553,805</b>	<b>1,007,814,980</b>	<b>647,991,200</b>	<b>675,897,575</b>

<b>19</b>	<b><i>Phải trả dài hạn nội bộ</i></b>	Năm nay	Năm trước
	- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp trên		
	- Vay dài hạn nội bộ		
	- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
	<b>Cộng</b>		

<b>20</b>	<b><i>Các khoản vay và nợ dài hạn</i></b>	Năm nay	Năm trước
<b>20.1</b>	<b><i>Vay dài hạn</i></b>		
	- Vay ngân hàng	6,486,873,246	2,999,999,846
	- Vay đối tượng khác		
	<b>Cộng</b>	<b>6,486,873,246</b>	<b>2,999,999,846</b>
<b>20.2</b>	<b><i>Nợ dài hạn</i></b>		
	- Thuê tài chính	912,230,188	499,224,234
	- Trái phiếu phát hành		
	- Nợ dài hạn khác		
	<b>Cộng</b>	<b>912,230,188</b>	<b>499,224,234</b>
	<b>Tổng cộng</b>	<b>7,399,103,434</b>	<b>3,499,224,080</b>

\* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi

\* Thời hạn thanh toán trái phiếu

### 20.3 Các khoản nợ thuê tài chính

Diễn giải	Năm trước			Năm nay		
	Tổng khoản	Trả tiền	Trả nợ	Tổng khoản	Trả tiền	Trả nợ
	thanh toán	lãi thuê	gốc	thanh toán	lãi thuê	gốc
	tiền thuê TC			tiền thuê TC		
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm	<b>123,977,758</b>	36,077,758	87,900,000	<b>243,264,526</b>	78,264,526	165,000,000
Trên 5 năm						

### 21- Vốn chủ sở hữu

#### 21.1 Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Diễn giải	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	<b>10,000,000,000</b>					<b>5,691,855,930</b>	<b>819,689,800</b>	<b>1,154,783,600</b>	<b>2,500,000,000</b>
- Tăng vốn trong năm trước		100,000,000							
- Lợi nhuận tăng trong năm trước									1,421,195,783
- Chia cổ tức									2,407,830,750
<b>2. Số dư cuối năm trước</b>	<b>10,000,000,000</b>					<b>5,691,855,930</b>	<b>819,689,800</b>	<b>1,154,783,600</b>	<b>1,513,365,033</b>
<b>3. Số dư đầu năm nay</b>	<b>10,000,000,000</b>					<b>5,691,855,930</b>	<b>819,689,800</b>	<b>1,154,783,600</b>	<b>1,513,365,033</b>
- Tăng vốn năm									
- Lợi nhuận tăng trong năm						1,421,195,783	165,392,000		
- Chia cổ tức									
<b>4. Số dư cuối năm nay</b>	<b>10,000,000,000</b>	<b>100,000,000</b>				<b>7,113,051,713</b>	<b>985,081,800</b>	<b>1,154,783,600</b>	<b>1,513,365,033</b>



- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu thường : 1.000.000
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu thường : 1.000.000
- + Cổ phiếu ưu đãi
- \* Mệnh giá cổ phiếu 10.000 đ

**21.6 - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**

- Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hoá doanh nghiệp :

**21.7 - Mục đích trích lập Quỹ đầu tư phát triển , Quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu :**

- \* Quỹ đầu tư phát triển sản xuất được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng qui mô sản xuất kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp
- \* Quỹ dự phòng tài chính nhằm đảm bảo cho Công ty có thể hoạt động bình thường khi gặp rủi ro, thua lỗ trong kinh doanh hoặc đề phòng những tổn thất , thiệt hại bất ngờ do những nguyên nhân khách quan , bất khả kháng : thiên tai , hoả hoạn , sự biến động về kinh tế , tài chính trong nước .
- \* Quỹ khen thưởng phúc lợi dùng cho công tác khen thưởng , khuyến khích lợi ích vật chất , phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng , cải thiện và nâng cao đời sống vật chất , tinh thần của người lao động .

**21.8 - Thu nhập , chi phí , lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán**

**22 - Nguồn kinh phí**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

Năm nay	Năm trước

**23 - Tài sản thuê ngoài**

**23.1 - Giá trị tài sản thuê ngoài**

- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

Năm nay	Năm trước

**23.2 - Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không huỷ ngang theo các thời hạn**

- Đến 1 năm
- Từ 1- 5 năm
- Trên 5 năm

<b>24. Doanh thu</b>	Năm nay	Năm trước
<b>24.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Tổng doanh thu	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Doanh thu bán hàng		
* Doanh thu bán sản phẩm ( bán ra ngoài )		
* Doanh thu bán hàng hoá ( bán ra ngoài )		
* Doanh thu bán nội bộ		
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
* Doanh thu cung cấp cho bên ngoài		
* Doanh thu cung cấp nội bộ		
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp )		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
- Doanh thu thuần	0	0
+ Doanh thu thuần bán hàng ( bán ra ngoài )		
+ Doanh thu thuần bán hàng hoá ( bán ra ngoài )		
+ Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ ( bán ra ngoài )		
+ Doanh thu nội bộ		
<b>24.2 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24.3 Doanh thu hợp đồng xây dựng</b>		
- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi trong kỳ		
- Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi đến thời điểm lập báo cáo		
- Số tiền còn phải trả cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng		
- Số tiền còn phải thu cho khách hàng liên quan đến hợp đồng xây dựng		
<b>25- Giá vốn hàng bán</b>		
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của thành phẩm ( bán ra ngoài )		
- Giá vốn bán hàng hoá ( bán ra ngoài )		
- Giá vốn cung cấp dịch vụ ( ra ngoài )		
- Giá vốn nội bộ		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>26- Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí lãi vay	575,203,234	307,955,172
- Chi phí thuê tài chính, thuê tài sản	78,264,526	36,077,758
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn		
- Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ		
- Chi phí hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>653,467,760</b>	<b>344,032,930</b>

### **27- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

<b>27.1 Chi phí nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>7,716,305,627</b>	<b>7,146,085,494</b>
- Nguyên liệu + vật liệu	5,870,371,015	5,999,604,985
- Vật liệu	1,487,829,582	1,090,191,889
- Công cụ dụng cụ	358,105,030	56,288,620
<b>27.2 Chi phí nhân công</b>	<b>5,266,523,509</b>	<b>6,639,784,464</b>
<b>27.3 Chi phí khấu hao TSCĐ</b>	<b>715,265,429</b>	<b>1,124,021,707</b>
<b>27.4 Chi phí dịch vụ mua ngoài</b>	<b>900,176,904</b>	<b>1,595,611,062</b>
<b>27.5 Chi phí khác bằng tiền</b>	<b>1,405,766,269</b>	<b>1,150,963,106</b>
<b>Cộng</b>	<b>16,004,037,738</b>	<b>17,656,465,833</b>

### **28- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-1,980,147,721	1,076,727,868
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng		
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế		1,076,727,868
- Thuế TNDN phải nộp		269,181,967
- Lợi nhuận sau thuế TNDN		807,545,901

### **29- Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ**

#### **29.1 Các giao dịch không bằng tiền**

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu

#### **29.2 Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo**

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
- Phần giá trị tài sản và công nợ không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong Công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

- + Đầu tư tài chính ngắn hạn
- + Các khoản phải thu
- + Hàng tồn kho
- + Tài sản cố định
- + Đầu tư tài chính dài hạn
- + Nợ ngắn hạn
- + Nợ dài hạn

**29.3 Các khoản tiền và tương đương tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng**

- Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn : 20.000.000 đồng
- Kinh phí dự án

**VII - NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

- 1 - Những khoản nợ ngẫu nhiên , khoản cam kết và những thông tin tài chính khác :
- 2 - Thông tin so sánh ( những thay đổi về thông tin năm trước )
- 3 - Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của DN

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản cố định/Tổng tài sản	%	61.54	40.13
- Tài sản lưu động/Tổng tài sản	%	38.46	54.3
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	62.24	39.26
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	37.75	60.74
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1.6	2.55
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0.83	1.98
2.3 Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.08	0.31
2.4 Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	3.48	3.34
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	-11.15	4.86
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%		3.65
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	-3.95	3.1
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%		2.33
3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	-10.45	3.83

Ngày 20 tháng 04 Năm 2012

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



**VII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

2- Thông tin so sánh ( những thay đổi về thông tin năm trước )

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

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>ĐVT</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
1	2	3	4
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản cố định/Tổng tài sản			
- Tài sản lưu động/Tổng tài sản			
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn			
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn			
2. Khả năng thanh toán			
2.1 Khả năng thanh toán hiện hành			
2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn			
2.3 Khả năng thanh toán nhanh			
2.4 Khả năng thanh toán nợ dài hạn			
3. Tỷ suất sinh lời			
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu			
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản			
3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu			