

CÔNG TY CỔ PHẦN BÓNG ĐÈN ĐIỆN QUANG

Địa chỉ: 121-123-125 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.426.621.507.699	1.533.384.355.599
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	52.039.431.237	43.520.454.231
1. Tiền	111		8.879.231.237	4.260.254.231
2. Các khoản tương đương tiền	112		43.160.200.000	39.260.200.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		13.080.507.500	12.900.207.500
1. Đầu tư ngắn hạn	121	VI.2	18.123.130.000	17.942.830.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	VI.2	(5.042.622.500)	(5.042.622.500)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	VI.3	1.083.768.807.123	1.197.628.453.042
1. Phải thu khách hàng	131		1.054.354.491.484	1.167.003.323.675
2. Trả trước cho người bán	132		37.454.818.615	38.801.465.210
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		2.321.959.467	2.186.126.600
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(10.362.462.443)	(10.362.462.443)
IV. Hàng tồn kho	140	VI.4	250.060.732.888	249.543.589.670
1. Hàng tồn kho	141		258.395.464.991	257.878.321.773
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(8.334.732.103)	(8.334.732.103)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		27.672.028.951	29.791.651.156
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.5	123.361.249	88.316.250
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.439.670.985
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	VI.6	21.059.518.563	22.064.898.700
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.7	6.489.149.139	6.198.765.221

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		144.516.396.531	149.503.410.798
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		100.462.211.544	105.345.838.851
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.8	71.573.304.048	76.544.283.410
<i>Nguyên giá</i>	222		291.481.843.234	291.280.701.898
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(219.908.539.186)	(214.736.418.488)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.9	27.022.342.851	27.108.314.013
<i>Nguyên giá</i>	228		29.715.995.325	29.715.995.325
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(2.693.652.474)	(2.607.681.312)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.10	1.866.564.645	1.693.241.428
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.11	42.214.311.111	42.214.311.111
1. Đầu tư vào công ty con	251		11.220.000.000	11.220.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		11.826.029.455	11.826.029.455
3. Đầu tư dài hạn khác	258		20.000.000.000	20.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(831.718.344)	(831.718.344)
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.839.873.876	1.943.260.836
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.12	106.447.912	209.834.872
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.347.529.964	1.347.529.964
3. Tài sản dài hạn khác	268		385.896.000	385.896.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.571.137.904.230	1.682.887.766.397

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		889.490.963.456	911.412.994.581
I. Nợ ngắn hạn	310		884.445.087.340	906.624.600.855
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.13	572.404.500.502	601.831.271.888
2. Phải trả người bán	312	VI.14	24.615.951.124	28.235.538.369
3. Người mua trả tiền trước	313	VI.14	19.389.118.254	17.157.449.667
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.15	1.900.935.838	2.840.320.841
5. Phải trả người lao động	315	VI.16	2.588.269.828	7.960.096.275
6. Chi phí phải trả	316	VI.17	171.880.832.477	172.753.939.811
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	VI.18	84.921.997.003	68.624.101.690
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		6.743.482.314	7.221.882.314
II. Nợ dài hạn	330		5.045.876.116	4.788.393.726
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	VI.19	4.982.421.902	4.724.939.512
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	VI.20	63.454.214	63.454.214
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
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 - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		681.646.940.774	771.474.771.816
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.21	676.740.242.563	766.568.073.605
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		244.246.790.000	244.246.790.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		344.394.675.475	344.394.675.475
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(3.337.000.000)	(3.315.000.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	94.942.938.744
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7.879.252.613	7.879.252.613
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		12.362.456.551	12.362.456.551
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		71.194.067.924	66.056.960.222
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4.906.698.211	4.906.698.211
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431	VI.21	-	-
2. Nguồn kinh phí	432	VI.22	4.906.698.211	4.906.698.211
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.571.137.904.230	1.682.887.766.397

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	V.35	789.699.438	789.699.438
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại:			
<i>Dollar Mỹ (USD)</i>		91.118,62	91.118,62
<i>Euro (EUR)</i>		137,35	137,35
Dollar Singapore (SGD)		-	-
Yên Nhật (¥)		-	-
Dollar Úc (AUD)		-	-
Bảng Anh (£)		-	-
Dollar Canada (CAD)		-	-
...		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 04 năm 2011

LÊ THỊ KIM CHI
 Người lập biểu

DƯƠNG HỒ THẮNG
 Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN BÓNG ĐÈN ĐIỆN QUANG

Địa chỉ: 121-123-125 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
(Dạng đầy đủ)
Quý 1 năm 2011

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND			
			Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch	01	VI.23	82.789.166.947	80.768.174.116	82.789.166.947	80.768.174.116
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03	VI.23	329.540.668	95.792.698	329.540.668	95.792.698
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung	10	VI.23	82.459.626.279	80.672.381.418	82.459.626.279	80.672.381.418
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.24	65.870.080.423	65.203.400.635	65.870.080.423	65.203.400.635
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấ	20		16.589.545.856	15.468.980.783	16.589.545.856	15.468.980.783
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.25	20.355.135.638	821.996.249	20.355.135.638	821.996.249
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	15.917.468.226	3.213.188.148	15.917.468.226	3.213.188.148
Trong đó: chi phí lãi vay	23		9.752.161.863	648.996.569	9.752.161.863	648.996.569
8. Chi phí bán hàng	24	VI.27	9.272.321.576	5.198.799.999	9.272.321.576	5.198.799.999
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.28	5.588.724.951	4.381.393.694	5.588.724.951	4.381.393.694
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh do	30		6.166.166.741	3.497.595.191	6.166.166.741	3.497.595.191
11. Thu nhập khác	31	VI.29	-	43.640.000	-	43.640.000
12. Chi phí khác	32	VI.30	-	138.798.026	-	138.798.026
13. Lợi nhuận khác	40		-	(95.158.026)	-	(95.158.026)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60		6.166.166.741	3.402.437.165	6.166.166.741	3.402.437.165
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61		927.778.758		927.778.758	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh n	70		5.238.387.983	3.402.437.165	5.238.387.983	3.402.437.165

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2011

LÊ THỊ KIM CHI
Người lập biểu

DƯƠNG HỒ THẮNG
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN BÓNG ĐÈN ĐIỆN QUANG

Địa chỉ: 121-123-125 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**(Theo phương pháp gián tiếp)****Quý 1 Năm 2011**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. <i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		6.166.166.741	3.402.437.165
2. <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>				
- Khấu hao tài sản cố định	02	VI.8,VI.9	5.258.091.860	5.637.628.918
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	VI.25,VI.26	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.25,VI.26	(1.403.868.814)	(190.160.226)
- Chi phí lãi vay	06	VI.26	9.752.161.863	648.996.569
3. <i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		19.772.551.650	9.498.902.426
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		19.131.858.216	5.883.533.602
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(517.143.218)	16.433.397.014
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		9.800.952.123	18.614.470.294
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		68.341.961	(1.485.956.328)
- Tiền lãi vay đã trả	13	VI.26,VI.13	(19.369.433.908)	(648.996.569)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	VI.15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	VI.21	427.510.517	31.142.907
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	VI.21	(454.900.000)	(4.785.027.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		28.859.737.341	43.541.466.346
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	I.8,VI.9,VI.1	(374.464.553)	(278.525.105)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.8,VI.9	-	-
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		(180.300.000)	-
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		15.646.752	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(539.117.801)	(278.525.105)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	VI.18	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	VI.13, VI.19	8.844.590.992	10.627.808.975
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	VI.13, VI.19	(28.646.233.526)	(87.400.692.307)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	VI.18	-	(13.802.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(19.801.642.534)	(76.786.685.332)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		8.518.977.006	(33.523.744.091)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	VI.1	43.520.454.231	40.629.155.964
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(76.833.000)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	VI.1	52.039.431.237	7.028.578.873

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2012

LÊ THỊ KIM CHI
 Người lập biểu

DƯƠNG HỒ THẮNG
 Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

011

CÔNG TY CỔ PHẦN BÓNG ĐÈN ĐIỆN QUANG

Địa chỉ: 121-123-125 Hàm Nghi, phường Nguyễn Thái Bình, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2011

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành không thể tách rời và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Bóng đèn Điện Quang là doanh nghiệp được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Bóng đèn Điện Quang theo Quyết định số 127/QĐ-BCN ngày 10 tháng 11 năm 2004 của Bộ Công Nghiệp (nay là Bộ Công Thương).

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103003095 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 03 tháng 02 năm 2005. Trong quá trình hoạt động, Công ty được Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 1 ngày 13 tháng 04 năm 2007, lần 2 ngày 13 tháng 11 năm 2007, lần 3 ngày 21 tháng 11 năm 2007 và lần 4 ngày 16 tháng 12 năm 2008 về việc tăng vốn điều lệ.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, mua bán các loại bóng đèn, ballast, starte, dây điện, trang thiết bị chiếu sáng; ống thủy tinh và sản phẩm thủy tinh các loại;
- Mua bán nguyên liệu, vật tư, phụ tùng thiết bị chiếu sáng, thiết bị dân dụng và công nghiệp, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh);
- Môi giới thương mại;
- Kinh doanh lẻ hành nội địa và quốc tế;
- Tư vấn, xây lắp, bảo trì hệ thống điện, hệ thống điện chiếu sáng trong các công trình công nghiệp và dân dụng;
- Tư vấn xây lắp, bảo trì hệ thống điện trung - hạ thế, hệ thống chiếu sáng công cộng, công nghiệp,
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng;
- Đào tạo nghề.

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

1. Niên độ kế toán

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

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 Luật kế toán Việt Nam, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh

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.

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

1.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

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.

1.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế 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.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào tài khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1. 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. Các chi phí sản xuất chung được phân bổ trên cơ sở tiêu hao nguyên vật liệu trực tiếp.

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.

2.2. 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.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

4.1. 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.

4.2. 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	06 - 30 năm
- Máy móc thiết bị	03 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 08 năm
- Thiết bị quản lý	03 - 05 năm
- Phần mềm máy tính	03 - 06 năm

5. Ghi nhận các khoản phải trả 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 được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm 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.

6. Ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán ghi nhận theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là giảm trừ giá gốc đầu tư.

7. Ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn
- Lợi thế thương mại (không được vốn hóa thành tài sản)

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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.

9. Nguồn vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Đại hội đồng Cổ Đông thông qua được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty .

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

10.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa 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 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.

10.2. 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.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

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

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1- Tiền mặt	143.285.786	444.343.702
1.2- Tiền gửi ngân hàng	8.735.945.451	3.815.910.529
1.3- Các khoản tương đương tiền	43.160.200.000	39.260.200.000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	52.039.431.237	43.520.454.231

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2.1- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	18.123.130.000	17.942.830.000
2.2- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(5.042.622.500)	(5.042.622.500)
Cộng các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	13.080.507.500	12.900.207.500

3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	1.054.354.491.484	1.167.003.323.675
Trả trước cho người bán	37.454.818.615	38.801.465.210
Phải thu nội bộ	0	0
Phải thu khác	2.321.959.467	2.186.126.600
Dự phòng phải thu khó đòi	-10.362.462.443	-10.362.462.443
Cộng	1.083.768.807.123	1.197.628.453.042

4. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4.1- Giá gốc của hàng tồn kho	258.395.464.991	257.878.321.773
Nguyên liệu, vật liệu	174.549.417.821	177.495.296.480
Công cụ, dụng cụ	97.992.296	95.813.626
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	29.567.424.705	26.887.192.935
Thành phẩm	50.191.492.719	50.468.964.217
Hàng hóa	3.989.137.450	2.931.054.515
4.2- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(8.334.732.103)	(8.334.732.103)
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	250.060.732.888	249.543.589.670

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	123.361.249	88.316.250
Cộng chi phí trả trước ngắn hạn	123.361.249	88.316.250

6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
Thuế nhập khẩu	4.408.296.807	4.485.898.186
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16.633.969.275	17.561.748.033
Các khoản khác nộp thừa	17.252.481	17.252.481
Cộng thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	21.059.518.563	22.064.898.700

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	6.489.149.139	6.198.765.221
Tài sản ngắn hạn khác		
Cộng tài sản ngắn hạn khác	6.489.149.139	6.198.765.221

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<u>NGUYÊN GIÁ</u>	<u>GIÁ TRỊ HAO MÒN</u>	<u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u>
1. Số dư đầu năm	291.280.701.898	214.736.418.488	76.544.283.410
2. Số tăng trong năm	201.141.336	5.172.120.698	
3. Số giảm trong năm			(4.970.979.362)
4. Số dư cuối kỳ	291.481.843.234	219.908.539.186	71.573.304.048

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<u>NGUYÊN GIÁ</u>	<u>GIÁ TRỊ HAO MÒN</u>	<u>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</u>
1. Số dư đầu năm	29.715.995.325	2.607.681.312	27.108.314.013
2. Số tăng trong năm	-	85.971.162	
3. Số giảm trong năm			(85.971.162)
4. Số dư cuối kỳ	29.715.995.325	2.693.652.474	27.022.342.851

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

<u>Chi phí</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển sang TSCĐ</u>	<u>Kết chuyển khác</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Mua sắm TSCĐ					-
Xây dựng cơ bản	1.540.376.935	129.113.751			1.669.490.686
Sửa chữa lớn TSCĐ	152.864.493	177.969.479		133.760.013	197.073.959
<u>Cộng</u>	<u>1.693.241.428</u>	<u>307.083.230</u>	<u>0</u>	<u>133.760.013</u>	<u>1.866.564.645</u>

11. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

Kh khoản đầu tư dài hạn.

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí impact	58.507.912	143.924.872
Chi phí hỗ trợ di dời	-	-
Chi phí bảo trì máy biến áp	-	-
Chi phí khác	47.940.000	65.910.000
Cộng chi phí trả trước dài hạn	106.447.912	209.834.872

13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	82.452.476.423	103.504.956.519
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác		
Vay cán bộ công nhân viên		
Nợ dài hạn đến hạn trả	489.952.024.079	498.326.315.369
Cộng	572.404.500.502	601.831.271.888

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả người bán	24.615.951.124	28.235.538.369
Người mua trả tiền trước	19.389.118.254	17.157.449.667
	44.005.069.378	45.392.988.036

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	939.418.853	535.157.999
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		1.439.670.985
Thuế thu nhập cá nhân	961.516.985	865.491.857
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Cộng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1.900.935.838	2.840.320.841

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền lương phải trả	2.588.269.828	7.960.096.275
Cộng phải trả người lao động	2.588.269.828	7.960.096.275

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi vay ngân hàng	162.979.077.689	163.781.940.449
Hoa hồng môi giới hàng xuất khẩu Cu Ba	8.819.254.788	8.819.254.788
Chi phí khác	82.500.000	152.744.574
Cộng chi phí phải trả	171.880.832.477	172.753.939.811

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tài sản thừa chờ xử lý	1.039.110	1.039.110
Kinh phí công đoàn	1.224.912.637	1.382.291.068
Doanh thu chưa thực hiện - Lãi bán hàng	79.197.158.888	63.109.882.887

Tiền cổ tức phải trả	-	516.288.165
Tiền vay từ kinh phí công đoàn của Bộ	350.000.000	350.000.000
Công ty Cổ phần Phân Phối Điện Quang - Bảo hiểm xã hội	-	3.184.921.340
Các khoản phải trả khác	102.248.607	
	4.046.637.761	79.679.120
Cộng các khoản phải trả, phải nộp khác	84.921.997.003	68.624.101.690

19. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngân hàng	4.982.421.902	10.851.725.802
Vay tổ chức khác		
Cộng vay và nợ dài hạn	4.982.421.902	10.851.725.802

20. THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	63.454.214	63.454.214
Cộng thuế thu nhập hoãn lại phải trả	63.454.214	63.454.214

21. VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của Nhà nước	39.000.000.000	39.000.000.000
- Vốn góp của các cổ đông	205.246.790.000	205.246.790.000
- Thặng dư vốn cổ phần	344.394.675.475	344.394.675.475
- Cổ phiếu quỹ	(3.337.000.000)	(3.315.000.000)
	585.326.465.475	585.326.465.475

Cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
+ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	24.424.679	24.424.679
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	24.424.679	24.424.679
- Cổ phiếu phổ thông	24.141.679	24.141.679
- Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng	283.000	283.000
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	37.200	35.000
- Cổ phiếu phổ thông	37.200	35.000
- Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng		
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	24.387.479	24.389.679
- Cổ phiếu phổ thông	24.104.479	24.106.679
- Cổ phiếu hạn chế chuyển nhượng	283.000	283.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

Các quỹ của công ty	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	7.879.252.613	7.879.252.613
- Quỹ dự phòng tài chính	12.362.456.551	12.362.456.551
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.743.482.314	7.221.882.314
	26.985.191.478	27.463.591.478

22. NGUỒN KINH PHÍ

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	4.906.698.211	4.906.698.211
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	-
Chi sự nghiệp	-	-
Số cuối năm	4.906.698.211	4.906.698.211

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

	Kỳ này	Năm trước
Tổng doanh thu	82.789.166.947	485.118.694.650
Các khoản giảm trừ doanh thu:	329.540.668	2.838.845.892
- <i>giẢM GIÁ hàng bán</i>	-	-
- <i>Hàng bán bị trả lại</i>	329.540.668	2.838.845.892
Doanh thu thuần	82.459.626.279	482.279.848.758

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Năm trước
Giá vốn hàng bán	65.870.080.423	350.644.016.460
Cộng giá vốn hàng bán	65.870.080.423	350.644.016.460

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Năm trước
Lãi tiền gửi	1.603.064.289	4.083.662.038
Doanh thu hoạt động tài chính	9.350.239.473	56.229.733.786
Lãi chênh lệch tỷ giá	9.401.831.876	1.015.006.661
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	20.355.135.638	61.328.402.485

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Năm trước
Chi phí lãi vay	9.752.161.863	56.291.450.412
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	1.724.340.844
Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.165.306.363	12.484.341.557
Lỗ kinh doanh chứng khoán	-	-
Cộng chi phí tài chính	15.917.468.226	70.500.132.813

27. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Kỳ này	Năm trước
Chi phí nhân viên bán hàng	1.944.894.365	6.219.233.595
Chi phí vật liệu	-	31.465.217
Chi phí khấu hao	22.462.785	90.906.688
Chi phí dịch vụ mua ngoài	689.914.471	13.003.888.161
Chi phí quảng cáo, khuyến mãi	2.870.813.399	9.269.588.679
Chi phí chiết khấu	2.445.183.165	14.528.507.014
Chi phí khác	1.299.053.391	2.490.067.380
Cộng chi phí bán hàng	9.272.321.576	45.633.656.734

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	1.845.543.451	7.784.622.726
Chi phí đồ dùng văn phòng	663.093	243.786.402
Chi phí khấu hao	565.138.890	2.492.758.713
Thuế phí, lệ phí	3.000.000	17.495.000
Chi phí trợ cấp, bảo hiểm	112.295.000	383.834.999
Chi phí dự phòng, kiểm toán	165.000.000	6.562.843.361
Chi phí dịch vụ mua ngoài	632.848.696	6.989.940.213
Chi phí khác	2.264.235.821	4.379.565.237
Cộng chi phí quản lý doanh nghiệp	5.588.724.951	28.854.846.651

29. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này	Năm trước
Thanh lý tài sản cố định	-	51.140.000
Thu nhập khác	-	397.569.211
Cộng thu nhập khác	-	448.709.211

30. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này	Năm trước
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	-	51.084.619
Chi phí khác	-	237.552.852
Cộng chi phí khác	-	288.637.471

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	1.855.775.516	10.697.931.911
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	927.778.758	5.348.965.956
		744.927.325
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào		
Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	927.996.758	6.093.893.280

TP. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2011

LÊ THỊ KIM CHI
 Người lập biểu

DƯƠNG HỒ THẮNG
 Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc