

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		48,460,198,523	43,161,575,700
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,054,135,494	5,340,300,589
1. Tiền	111	V.01	1,054,135,494	5,340,300,589
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.02	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		45,240,376,951	33,830,751,713
1. Phải thu khách hàng	131		17,391,530,686	13,348,066,361
2. Trả trước cho người bán	132		25,672,071,766	17,239,027,900
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		526,560,000	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	1,650,214,499	3,243,657,452
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		360,356,549	262,117,920
1. Hàng tồn kho	141	V.04	360,356,549	262,117,920
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,805,329,529	3,728,405,478
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		75,156,439	57,305,100
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		426,239,895	1,901,765,910
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	1,444,806	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,302,488,389	1,769,334,468
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		195,927,453,650	122,192,047,546
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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	V.06	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		165,424,095,957	90,594,020,443
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	41,000,306,006	45,939,953,903
- Nguyên giá	222		76,656,275,442	76,456,275,442
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(35,655,969,436)	(30,516,321,539)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	6,476,292,957	6,781,994,310
- Nguyên giá	228		7,990,036,144	7,990,036,144
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1,513,743,187)	(1,208,041,834)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	117,947,496,994	37,872,072,230
III Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1,904,000,000	-
1 Đầu tư vào công ty con	251		1,904,000,000	
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3 Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		28,599,357,693	31,598,027,103
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	28,300,638,109	31,467,262,211
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		298,719,584	130,764,892
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		244,387,652,173	165,353,623,246

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		94,395,749,983	18,746,363,447
I. Nợ ngắn hạn	310		14,876,949,149	6,673,903,870
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	2,327,281,819	-
2. Phải trả người bán	312		1,827,869,994	1,292,778,300
3. Người mua trả tiền trước	313		34,312,390	16,280,295
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3,613,316,104	1,726,045,046
5. Phải trả người lao động	315		3,957,038,957	1,508,097,741
6. Chi phí phải trả	316	V.17	138,358,010	441,688,389
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	V.18	2,888,626,026	267,228,174
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		90,145,849	1,421,785,925
II. Nợ dài hạn	330		79,518,800,834	12,072,459,577
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	331	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	79,481,508,138	12,027,132,031
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		37,292,696	45,327,546
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		149,991,902,190	146,607,259,799
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	149,991,902,190	146,607,259,799
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		114,480,000,000	114,480,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(74,000,000)	(59,000,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		5,546,952,146	5,546,952,146
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		3,722,282,579	3,722,282,579
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		413,224	413,224
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		26,316,254,241	22,916,611,850
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		244,387,652,173	165,353,623,246

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24.		
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
_ Ngoại tệ USD		17,741.50	200,088.98
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu

Trần Ngọc Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Đắc Đoàn

Bình Dương, ngày 25 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc

Vương Đình Khoát



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH*Quý III Năm 2011*

Đơn vị tính: VND

	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		23,577,384,429	17,091,114,999	87,211,129,901	42,854,580,871
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VII.1	23,577,384,429	17,091,114,999	87,211,129,901	42,854,580,871
4.	Giá vốn hàng bán	11	VII.2	9,723,632,816	5,908,130,708	42,475,013,521	18,629,106,885
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13,853,751,613	11,182,984,291	44,736,116,380	24,225,473,986
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	80,043,603	29,196,508	3,857,747,924	102,925,258
7.	Chi phí tài chính	22	VII.4	291,145,681	37,000,000	615,890,168	129,925,000
	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		123,199,611	37,000,000	350,732,195	129,925,000
8.	Chi phí bán hàng	24		1,675,711,198	1,030,505,657	12,312,285,840	2,292,603,261
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,091,930,378	1,343,413,469	4,814,231,690	4,210,615,303
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		9,875,007,959	8,801,261,673	30,851,456,606	17,695,255,680
11.	Thu nhập khác	31		2,000,000	208,672,414	8,000,000	211,129,896
12.	Chi phí khác	32		18,356,640	232,564,255	104,814,967	361,064,671
13.	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(16,356,640)	(23,891,841)	(96,814,967)	(149,934,775)
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9,858,651,319	8,777,369,832	30,754,641,639	17,545,320,905
15.	Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	VI.15	1,008,611,004	879,736,984	3,604,085,262	1,756,532,091
16.	Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8,850,040,315	7,897,632,848	27,150,556,377	15,788,788,814
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		774	546	2,373	913

Bình Dương, ngày 25 tháng 10 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trần Ngọc Minh

Nguyễn Đắc Đoàn

Vương Đình Khoát

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý III năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2011	Năm 2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	V.12	30,754,641,639	17,545,320,905
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.9	5,445,349,250	5,450,810,007
- 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		(388,709,725)	1,434,359
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	350,732,195	129,925,000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		36,162,013,359	23,127,490,271
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(9,951,912,344)	(7,044,284,478)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(98,238,629)	(171,665,079)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		4,234,542,766	1,428,506,085
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3,148,772,763	4,605,912,565
- Tiền lãi vay đã trả	13	VI.4	(350,732,195)	(129,925,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,962,864,568)	(2,162,095,754)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3,782,094,013	207,700,000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(7,541,437,629)	(3,195,322,804)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		27,422,237,536	16,666,315,806
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		(79,583,929,282)	(23,813,154,660)
2. Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			207,172,414
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(35,440,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		35,440,000,000	1,200,000,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(1,904,000,000)	
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		388,709,725	68,047,162
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(81,099,219,557)	(22,337,935,084)

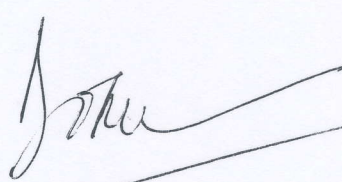
Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Năm 2011	Năm 2010
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	V.17		28,080,000,000
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			(59,000,000)
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.13,16	80,433,102,122	
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.13,16	(10,651,444,196)	(1,200,000,000)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(20,390,841,000)	(21,561,101,875)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		40		49,390,816,926	5,259,898,125
Lưu chuyển tiền thuần trong năm		50		(4,286,165,095)	(411,721,153)
Tiền và tương đương tiền đầu năm		60	V.1	5,340,300,589	4,320,902,392
Ảnh hưởng thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		61			
Tiền và tương đương tiền cuối năm		70	V.1	1,054,135,494	3,909,181,239

Bình Dương, ngày 25 tháng 10 năm 2011




Trần Ngọc Minh
 Người lập biểu


Nguyễn Đắc Đoàn
 Kế toán trưởng


Vương Đình Khoát
 Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Dịch vụ, thương mại.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2010 bao gồm:

- Chiếu xạ khử trùng các loại thủy sản, các loại dụng cụ y tế;
- Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh;
- Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm;
- Chiếu xạ bảo quản các loại sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác;
- Bán buôn thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại;

Ngoài ra, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề được cấp phép nhưng trong năm tài chính chưa phát sinh tại Công ty là: đầu tư tài chính về cổ phiếu, cổ phần.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. 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. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính, 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.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

03. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 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.

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 và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

- Nhà xưởng	10 – 25 năm
- Thiết bị sản xuất:	6 – 10 năm
- Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 – 5 năm
- Quyền sử dụng đất có thời hạn	Theo thời gian sử dụng (20 năm)

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

04. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trễ khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

05. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Chi phí mua nguồn xạ;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng phân bổ cho nhiều năm tài chính;
- Các chi phí khác.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

06. 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.

07. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

08. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng:

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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

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 phần 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 tất cả 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.

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 (02) 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.

09. 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 đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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.

Hiện tại, Công ty đang được hưởng các ưu đãi về thuế TNDN như sau:

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trong 10 năm kể từ năm 2005 theo công văn số 2564/CT-TT&HT ngày 20/04/2006 của Cục thuế tỉnh Bình Dương.

Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 5 năm tiếp theo theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 2564/CT-TT&HT ngày 20/04/2006 của Cục thuế tỉnh Bình Dương.

Năm 2011 là năm thứ 5 Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

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

01 - Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2011	01/01/2011
- Tiền mặt	265,351,700	593,749,548
- Tiền gửi ngân hàng	788,783,794	4,746,551,041
- Tiền đang chuyển		
Tổng cộng	1,054,135,494	5,340,300,589
02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/09/2011	01/01/2011
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Tổng cộng	-	-
03 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2011	01/01/2011
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Các khoản phải thu khác	1,650,214,499	3,243,657,452
Tổng cộng	1,650,214,499	3,243,657,452
04 - Hàng tồn kho	30/09/2011	01/01/2011
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	81,173,091	124,250,000
- Công cụ, dụng cụ	279,183,458	137,867,920
- Chi phí SX, KD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán		-
- Hàng hóa kho bao thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	360,356,549	262,117,920
05 - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/09/2011	01/01/2011
- Thuế nhập khẩu nộp thừa	1,444,806	
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước:	-	-
Tổng cộng	1,444,806	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, Phường An Phú, Thuận An, tỉnh Bình Dương

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, DCQL	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	36,854,442,636	36,435,335,253	2,732,181,761	434,315,792	-	76,456,275,442
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	200,000,000	-	-	200,000,000
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	36,854,442,636	36,435,335,253	2,932,181,761	434,315,792	-	76,656,275,442
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	10,628,974,698	18,632,051,229	965,023,802	290,271,810	-	30,516,321,539
- Khấu hao trong năm	1,868,974,182	2,914,716,434	307,462,077	48,495,204	-	5,139,647,897
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	12,497,948,880	21,546,767,663	1,272,485,879	338,767,014	-	35,655,969,436
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
1. Tại ngày đầu năm	26,225,467,938	17,803,284,024	1,767,157,959	144,043,982	-	45,939,953,903
2. Tại ngày cuối năm	24,356,493,756	14,888,567,590	1,659,695,882	95,548,778	-	41,000,306,006

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, Phường An Phú, Thuận An, tỉnh Bình Dương

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế		TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
<i>Số dư đầu năm</i>	7,936,036,144	-	-	-	54,000,000	7,990,036,144
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	7,936,036,144	-	-	-	54,000,000	7,990,036,144
Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>	1,184,332,157	-	-	-	23,709,677	1,208,041,834
- Khấu hao trong năm	297,601,353	-	-	-	8,100,000	305,701,353
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	1,481,933,510	-	-	-	31,809,677	1,513,743,187
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	6,751,703,987	-	-	-	30,290,323	6,781,994,310
- Tại ngày cuối năm	6,454,102,634	-	-	-	22,190,323	6,476,292,957

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	30/09/2011	01/01/2011
11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
- Tổng số chi phí XD CB dở dang	117,947,496,994	37,872,072,230
Trong đó:		
+ Công trình Nhà máy Chiếu xạ An Phú Bình Minh (i)	117,947,496,994	37,872,072,230
Tổng cộng	117,947,496,994	37,872,072,230
14- Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2011	01/01/2011
- Nguồn xạ	26,301,945,073	28,945,334,503
- Chi phí chương trình chiếu xạ trái cây	1,450,425,941	1,933,901,252
- Chi phí mua thanh long Chiếu xạ		25,107,178
- Chi phí sửa chữa xe Grown, Fork Lift, Accord	257,687,882	194,618,769
- Chi phí sửa chữa nhà ăn, nhà vệ sinh	55,907,094	112,160,075
- Chi phí sửa chữa cửa kho lạnh		33,333,328
- Tiền thuê đất	15,152,950	16,971,301
- Palet cho kho lạnh	58,416,657	
- Máy vi tính, Máy in, bảng hiệu, tủ mát	102,607,025	119,428,021
- Sửa chữa hệ thống chiếu xạ	58,495,487	9,264,937
- Dây băng tải, hệ thống loại dummy		77,142,847
Tổng cộng	28,300,638,109	31,467,262,211

(*) Là nguồn năng lượng tiêu hao trong quá trình chiếu xạ khử trùng được xuất dùng một lần và sử dụng trong nhiều năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	30/09/2011	01/01/2011
15 - Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn (*)	2,327,281,819	-
Trong đó :		
+ Ngân hàng Navibank	305,000,000	
+ Ngân hàng Shinhanvina	2,022,281,819	
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Tổng cộng	2,327,281,819	-
16 - Thuế và các khoản nộp nhà nước	30/09/2011	01/01/2011
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,278,872,810	1,637,652,116
- Thuế thu nhập cá nhân	315,348,303	70,545,640
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	19,094,991	17,847,290
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Tổng cộng	3,613,316,104	1,726,045,046
- Trích trước chi phí vận chuyển hàng xuất khẩu	135,473,184	
- Chi phí phải trả khác		
Tổng cộng	135,473,184	-
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2011	01/01/2011
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Kinh phí công đoàn	119,377,730	88,749,817
- Bảo hiểm xã hội	100,292,478	-
- Bảo hiểm y tế	21,384,834	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	9,233,627	-
- Phải trả cổ tức năm 2009		56,395,625
- Thù lao hội đồng quản trị		36,500,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,638,337,357	85,582,732
Tổng cộng	2,888,626,026	267,228,174

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

	30/09/2011	01/01/2011
15 - Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn (*)	2,327,281,819	-
Trong đó :		
+ Ngân hàng Navibank	305,000,000	
+ Ngân hàng Shinhanvina	2,022,281,819	
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
Tổng cộng	2,327,281,819	-
16 - Thuế và các khoản nộp nhà nước	30/09/2011	01/01/2011
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,278,872,810	1,637,652,116
- Thuế thu nhập cá nhân	315,348,303	70,545,640
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	19,094,991	17,847,290
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Tổng cộng	3,613,316,104	1,726,045,046
17 - Chi phí phải trả	30/09/2011	01/01/2011
- Trích trước chi phí vận chuyển thanh long		371,688,389
- Phí dịch vụ tư vấn niêm yết		70,000,000
- Trích trước chi phí tem trái thanh long	2,884,826	
- Trích trước chi phí vận chuyển hàng xuất khẩu	135,473,184	
- Chi phí phải trả khác		
Tổng cộng	138,358,010	441,688,389
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2011	01/01/2011
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Kinh phí công đoàn	119,377,730	88,749,817
- Bảo hiểm xã hội	100,292,478	-
- Bảo hiểm y tế	21,384,834	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	9,233,627	-
- Phải trả cổ tức năm 2009		56,395,625
- Thù lao hội đồng quản trị		36,500,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,638,337,357	85,582,732
Tổng cộng	2,888,626,026	267,228,174

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

20 - Vay và nợ dài hạn

30/09/2011

01/01/2011

a. Vay dài hạn

- Ngân hàng TMCP Nam Việt (*)

79,481,508,138

12,027,132,031

79,481,508,138

12,027,132,031

(*)

Trong đó

+ Khoản vay tiền đồng

33,934,913,034

+ Khoản vay tiền USD (2.282.936 USD)

45,546,595,104

Cộng :

79,481,508,138

b. Nợ dài hạn

- Thuê tài chính

- Nợ dài hạn khác

Tổng cộng

79,481,508,138

12,027,132,031

- Các khoản nợ thuê tài chính

	30/09/2011			01/01/2011		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm						
Trên 5 năm						

21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

30/09/2011

01/01/2011

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng

- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ
 Khu phố 1B, Phường An Phú, Thuận An, tỉnh Bình Dương
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	86,400,000,000	-	8,899,432	1,669,082,270	3,722,282,579	192,413,224	25,477,869,876	117,470,547,381
- Tăng vốn trong năm trước	28,080,000,000	(59,000,000)	-	-	-	-	-	28,021,000,000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	25,099,769,850	25,099,769,850
- Tăng khác	-	-	-	3,877,869,876	-	-	-	3,877,869,876
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	(27,661,027,876)	(27,661,027,876)
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	(8,899,432)	-	-	(192,000,000)	-	(200,899,432)
Số dư cuối năm trước	114,480,000,000	(59,000,000)	-	5,546,952,146	3,722,282,579	413,224	22,916,611,850	146,607,259,799
Số dư đầu năm nay								
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	27,150,556,377	27,150,556,377
- Tăng khác	-	(15,000,000)	-	-	-	-	-	(15,000,000)
- Chia cổ tức năm 2010	-	-	-	-	-	-	(22,881,200,000)	(22,881,200,000)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-	(541,925,524)	(541,925,524)
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	(327,788,462)	(327,788,462)
Số dư cuối năm nay	114,480,000,000	(74,000,000)	-	5,546,952,146	3,722,282,579	413,224	26,316,254,241	149,991,902,190

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, Phường An Phú, Thuận An, tỉnh Bình Dương

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**21. Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

Cộng**Số cuối kỳ****Số đầu kỳ**

114,480,000,000

114,480,000,000

114,480,000,000114,480,000,000

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ

7,400

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - + Vốn góp đầu năm
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Năm nay**Năm trước**

114,480,000,000

86,400,000,000

28,080,000,000

114,480,000,000

114,480,000,000

21,600,000,000

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

Năm nay**Năm trước****đ. Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
 - + Cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ phiếu ưu đãi

Số cuối năm**Số đầu năm**

11,448,000

11,448,000

11,448,000

11,448,000

11,448,000

11,448,000

7,400

5,900

11,442,100

11,448,000

11,442,100

11,448,000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

10,000

10,000

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Cộng**Số cuối năm****Số đầu năm**

5,546,952,146

5,546,952,146

3,722,282,579

3,722,282,579

413,224

413,224

9,269,647,9499,269,647,949

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2011	Năm 2010
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	87,211,129,901	42,854,580,871
Trong đó:		
- Doanh thu dịch vụ cho thuê kho lạnh	1,683,672,267	2,265,425,237
- Doanh thu dịch vụ chiếu xạ	47,212,190,942	37,183,595,234
- Doanh thu dịch vụ bốc xếp	1,442,383,956	1,296,860,940
- Doanh thu xuất khẩu thanh long (*)	36,865,182,736	1,835,868,460
+ Doanh thu khác	7,700,000	272,831,000

(*) Doanh thu xuất khẩu thanh long lũy kế đạt 1.787.153,92 USD

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2011	Năm 2010
27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	87,211,129,901	42,854,580,871

Trong đó:

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	36,865,182,736	1,835,868,460
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	50,345,947,165	41,018,712,411

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm 2011	Năm 2010
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	24,489,969,275	828,502,541
- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	17,985,044,246	17,800,604,344
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, P. An Phú, Thuận An, tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính quý III năm 2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Tổng cộng

9,723,632,816 5,908,130,708 42,475,013,521 18,629,106,885

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

Tổng cộng

Quý III năm 2011

12,718,103

67,325,500

80,043,603

Quý III năm 2010

19,595,848

9,600,660

29,196,508

Năm 2011

401,427,828

3,456,320,096

3,857,747,924

Năm 2010

68,047,162

34,878,096

102,925,258

30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay

- Chi phí tài chính khác (chênh lệch tỷ giá)

Tổng cộng

Quý III năm 2011

123,199,611

167,946,070

291,145,681

Quý III năm 2010

37,000,000

-

37,000,000

Năm 2011

350,732,195

265,157,973

615,890,168

Năm 2010

129,925,000

-

129,925,000

31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

Tổng cộng

Quý III năm 2011

1,008,611,004

1,008,611,004

Quý III năm 2010

879,736,984

879,736,984

Năm 2011

3,604,085,262

3,604,085,262

Năm 2010

1,756,532,091

1,756,532,091

32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

Quý III năm 2011

Quý III năm 2010

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIỀU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, P. An Phú, Thuận An, tỉnh Bình Dương

Báo cáo tài chính quý III năm 2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

33 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Tổng cộng

	Quý III năm 2011	Quý III năm 2010	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
			Năm 2011
			Năm 2010
	486,881,142	1,834,269,395	16,984,467,529
	5,563,446,738	2,139,997,356	10,272,389,983
	1,798,750,068	1,813,487,481	5,445,349,250
	3,829,206,246	1,332,999,875	15,089,453,162
	2,117,030,168	1,161,295,727	6,872,468,098
	13,795,314,362	8,282,049,834	54,664,128,022

	Quý III năm 2011	Quý III năm 2010	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này
			Năm 2011
			Năm 2010
	8,850,040,315	4,717,593,801	27,150,556,377
			7,891,155,968

34 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN
- 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 thông
 - + Các khoản điều chỉnh tăng
 - + Các khoản điều chỉnh giảm
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	11,440,600	8,640,000	8,640,000
	774	546	913
			2,373
			11,440,600

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

VIII. Thông tin khác:

1. Các khoản công nợ tiềm tàng:

2. Tính hoạt động liên tục của Công ty

Trong quý tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Người lập biểu

Trần Ngọc Minh

Kế toán trưởng

Nguyễn Đắc Đoàn



Bình Dương, ngày 25 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc

Vương Đình Khoát