

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2008

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100 =110+120+130+140+150) | 100 | | 242,317,337,286 | 181,107,966,544 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 4,207,747,351 | 61,862,340,462 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 4,207,747,351 | 61,862,340,462 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 148,581,687,001 | 51,060,747,858 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 39,703,993,879 | 25,162,084,856 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 108,553,130,621 | 25,865,314,088 |
| 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 | V.03 | 324,562,501 | 33,348,914 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 61,648,548,262 | 56,234,963,710 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 61,648,548,262 | 56,234,963,710 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 27,879,354,672 | 11,949,914,514 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 4,048,778,274 | 3,104,893,427 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | V.05 | | |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 23,830,576,398 | 8,845,021,087 |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 39,175,327,708 | 42,348,236,149 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| 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 | 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 | | 36,349,860,549 | 38,894,899,586 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.08 | 33,683,601,988 | 29,428,655,462 |
| Nguyên giá | 222 | | 66,333,476,072 | 55,467,318,075 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | -32,649,874,084 | -26,038,662,613 |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | V.09 | 2,443,038,563 | 6,529,730,086 |
| Nguyên giá | 225 | | 4,015,953,817 | 10,072,745,817 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | -1,572,915,254 | -3,543,015,731 |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.10 | 223,219,998 | 270,941,913 |
| Nguyên giá | 228 | | 600,832,382 | 600,832,382 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | -377,612,384 | -329,890,469 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 0 | 2,665,572,125 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | 0 | 0 |
| Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 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 | | 2,825,467,159 | 3,453,336,563 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 1,445,336,054 | 2,025,054,019 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 1,380,131,105 | 1,428,282,544 |
| Tổng công tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 281,492,664,994 | 223,456,202,693 |
| A. Nợ phải trả (300 = 310 + 330) | 300 | | 125,283,333,108 | 63,511,663,838 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 94,019,853,480 | 54,819,930,200 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 60,930,981,989 | 44,053,407,940 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 26,810,708,240 | 6,623,908,155 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 27,114,000 | 39,430,709 |
| 4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 3,764,690,690 | 2,124,958,771 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 1,505,744,332 | 1,621,259,725 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 598,031,000 | |
| 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 khác | 319 | V.18 | 382,583,229 | 356,964,900 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 31,263,479,628 | 8,691,733,638 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | 537,149,744 | 564,149,744 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 30,726,329,884 | 8,127,583,894 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430) | 400 | | 156,209,331,886 | 159,944,538,855 |
| I. Nguồn vốn chủ sở hữu | 410 | | 155,545,877,250 | 159,820,937,520 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 80,000,000,000 | 80,000,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 62,691,707,800 | 62,487,707,800 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 6,910,041,858 | 5,868,284,687 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 2,448,155,304 | 1,406,398,133 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 3,495,972,288 | 10,058,546,900 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 663,454,636 | 123,601,335 |
| 1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 431 | | 663,454,636 | 123,601,335 |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | | |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TCSD | 433 | | | |
| Tổng công nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 281,492,664,994 | 223,456,202,693 |
| Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán | 0 | | | |
| 1. Tài sản thuê ngoài | | 24 | | |
| 2. Vật tư hàng hoá giữ hộ, gia công | | | | |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, ký gửi | | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------|-------|-------------|-------------|------------|
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | | |
| 5. Ngoại tệ các loại | | | | |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | | |

TP. HCM, ngày 05 tháng 11 năm 2008

Người lập bảng
NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng
HUỲNH LÊ MỸ THI

Giám đốc
NGUYỄN HUY CAO AN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

9 THÁNG NĂM 2008

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | TM | Quý III | | 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 vụ | 01 | VI.25 | 137,277,125,177 | 59,924,022,646 | 317,232,565,408 | 167,265,508,459 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 322,669,996 | 247,548,643 | 399,158,392 | 472,968,033 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | 136,954,455,181 | 59,676,474,003 | 316,833,407,016 | 166,792,540,426 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 130,452,183,578 | 52,577,839,642 | 298,633,487,117 | 148,877,316,429 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 6,502,271,603 | 7,098,634,361 | 18,199,919,899 | 17,915,223,997 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 363,882,474 | 763,779,745 | 3,661,013,440 | 886,108,531 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 3,249,835,812 | 1,494,990,742 | 8,852,195,600 | 4,083,872,404 |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | <i>1,857,915,883</i> | <i>1,359,964,860</i> | <i>3,904,006,382</i> | <i>3,731,081,657</i> |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 613,740,834 | 793,212,050 | 1,748,168,564 | 1,883,020,394 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 2,631,858,297 | 1,314,113,233 | 6,188,831,137 | 3,664,617,979 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 370,719,134 | 4,260,098,081 | 5,071,738,038 | 9,169,821,751 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 686,485,712 | 16,967,518 | 827,792,521 | 159,280,877 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 447,898,994 | 0 | 452,397,194 | 89,918,147 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 238,586,718 | 16,967,518 | 375,395,327 | 69,362,730 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 609,305,852 | 4,277,065,599 | 5,447,133,365 | 9,239,184,481 |
| 15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 121,861,170 | | 1,089,426,673 | 1,223,918,448 |
| 16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 487,444,682 | 4,277,065,599 | 4,357,706,692 | 8,015,266,033 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

TP. HCM, ngày 05 tháng 11 năm 2008

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng

HUỖNH LÊ MỸ THI

Giám đốc

NGUYỄN HUY CAO AN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
9 THÁNG NĂM 2008
(Theo phương pháp trực tiếp)

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. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1 | | 330,052,833,020 | 170,632,835,418 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 2 | | -324,452,939,587 | -156,111,773,695 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | | -11,784,799,454 | -10,454,598,575 |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 4 | | -3,857,139,306 | -3,799,725,657 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 5 | | -2,715,993,692 | -987,112,655 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | | 337,106,600,576 | 141,747,880,731 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động sản xuất kinh doanh | 7 | | -348,887,291,486 | -87,958,070,373 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | -24,538,729,929 | 53,069,435,194 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | -60,682,786,183 | -4,033,114,232 |
| 2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | | -2,400,000 | |
| 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 | | 3,234,394,410 | 806,845,725 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | -57,450,791,773 | -3,226,268,507 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại c/phiếu đã p/hành | 32 | | 0 | -72,000,000 |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 154,097,108,624 | 95,937,557,976 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | -118,181,318,689 | -77,921,687,054 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | -5,216,628,911 | -2,086,166,864 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | -6,364,232,433 | -2,011,918,400 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 24,334,928,591 | 13,845,785,658 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | -57,654,593,111 | 63,688,952,345 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 61,862,340,462 | 1,208,386,178 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 29 | 4,207,747,351 | 64,897,338,523 |

Người lập bảng
NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng
HUỖNH LÊ MỸ TH

Ngày 05 tháng 11 năm 2008

Giám đốc
NGUYỄN HUY CAO AN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2008
(Theo phương pháp trực tiếp)

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp : CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA TÂN HÓA

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ Phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất, thương mại, dịch vụ.
- 3- Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất các loại bao bì nhựa, bao bì dệt PP và các sản phẩm khác bằng nhựa từ màng siêu mỏng và màng phức hợp in trên bao bì nhựa; các ngành khác thuộc lĩnh vực bao bì nhựa theo qui định của nhà nước.

II- Niên độ kế toán, đơn vị tiền sử dụng trong kế toán :

- 1- Niên độ kế toán của Công Ty bắt đầu từ ngày 01-01 kết thúc vào ngày 31-12 hàng năm.
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là: đồng Việt Nam.

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 15/2006-QĐ/BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng 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.
- 2- Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật Ký Sổ Cái

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 và chế độ 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 gồm :

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là : các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác : Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được qui đổi ra Việt Nam đồng theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ được qui 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 kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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. Giá gốc hàng tồn 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 vật.

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.

Phương pháp hoạch 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 : Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được chúng.

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 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 : Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo.

4- Ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

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

theo Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003.

5- Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác :

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác :

Chi phí trả trước : Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Chi phí khác : Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

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.

6 - 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; các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác.

7- Ghi nhận các khoản 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 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.

8. 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.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc năm 2008 Công ty trích tỷ lệ 3% trên tổng quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ

9. 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;

Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn;

Chi phí thuê đất dài hạn.

10. Nguồn vốn chủ sở hữu :

10.1. 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 sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

10.2. 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 Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu :

11.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

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

Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sản phẩm, hàng hoá như người sở hữu sản phẩm, hàng hoá hoặc quyền kiểm soát sản phẩm, hàng hoá;

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.

11.2. 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 thoả 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.

11.3. Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai điều kiện sau:

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

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng :

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng:

Doanh thu từ các hợp đồng giao nhận thầu thi công và lắp đặt được ghi nhận tại thời điểm ký biên bản nghiệm thu bàn giao với Chủ đầu tư và được căn cứ vào bản quyết toán giá trị hoàn thành. Trong trường hợp giá trị thực hiện không phát sinh ngoài giá trị hợp đồng thì giá trị hợp đồng chính là giá trị quyết toán. Trong những trường hợp cụ thể, doanh thu còn được ghi nhận theo tỷ lệ phần trăm hợp đồng đã được hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối kế toán được Chủ đầu tư xác nhận.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí hợp đồng xây dựng:

Chi phí từ các hợp đồng xây dựng được ghi nhận từ các chứng từ gốc thực tế phát sinh trong quá trình triển khai thi công hợp đồng xây dựng đó.

Trong những trường hợp cụ thể chi phí có thể ghi nhận từ các khoản phải trả để tương ứng với nội dung công việc đã được quyết toán doanh thu trong kỳ.

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

| 1- Tiền và các khoản tương đương tiền | Kỳ này | Đầu năm |
|--|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 2,131,922,579 | 452,575,883 |
| Tiền gửi ngân hàng | 2,075,824,772 | 3,409,764,579 |
| Tiền đang chuyển | | |
| Các khoản tương ứng tiền | | 58,000,000,000 |
| Cộng | 4,207,747,351 | 61,862,340,462 |

| 2- Các khoản phải thu ngắn hạn | Kỳ này | Đầu năm |
|--|------------------------|-----------------------|
| Phải thu khách hàng | 39,703,993,879 | 25,162,084,856 |
| Trả trước cho người bán | 108,553,130,621 | 25,865,314,088 |
| Phải thu nội bộ | 25,387,500 | 10,846,000 |
| Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | | |
| Các khoản phải thu khác | | |
| Tạm ứng | 87,322,000 | 162,323,087 |
| Tài sản thiếu chờ xử lý | | |
| Ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 15,510,470,030 | 8,682,698,000 |
| Phải thu khác | 299,175,001 | 22,502,914 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | | |
| Giá trị thuần của phải thu khó đòi thương mại và phải thu khác | | |
| Cộng | 164,179,479,031 | 59,905,768,945 |

| 3- Hàng tồn kho | Kỳ này | Đầu năm |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Hàng mua đang đi trên đường | 0 | 2,574,326,129 |
| Nguyên liệu, vật liệu | 25,376,836,471 | 33,958,702,173 |
| Công cụ, dụng cụ | | |
| Chi phí SX, KD dở dang | 15,647,753,713 | 16,034,142,987 |
| Thành phẩm | 3,707,916,097 | 3,619,939,095 |
| Hàng hoá | | |
| Hàng gửi đi bán | 16,916,041,981 | 47,853,326 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 61,648,548,262 | 56,234,963,710 |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Giá trị thuần có thể thực hiện được

* 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

| 4- Các khoản thuế phải thu | Kỳ này | Đầu năm |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế GTGT còn được khấu trừ | 4,048,778,274 | 3,104,893,427 |
| Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước | | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| | | |
| Cộng | 4,048,778,274 | 3,104,893,427 |

| 5- Các khoản phải thu dài hạn | Kỳ này | Đầu năm |
|--|---------------|----------------|
| Phải thu dài hạn khách hàng | | |
| Phải thu nội bộ dài hạn | | |
| Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | | |
| Cho vay nội bộ | | |
| Phải thu nội bộ khác | | |
| Phải thu dài hạn khác | | |
| Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | | |
| Giá trị thuần của các khoản phải thu dài hạn | | |
| Cộng | 0 | 0 |

6- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---|----------------------|-----------------------------|--|--|------------------|-----------------------|
| <u>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</u> | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3,437,491,575 | 46,016,532,299 | 5,604,479,330 | 408,814,871 | | 55,467,318,075 |
| Mua trong kỳ | | 4,780,311,064 | 461,259,372 | 12,607,000 | | 5,254,177,436 |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | 0 |
| Tăng khác | | 6,056,792,000 | | | | 6,056,792,000 |
| Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | 0 |
| Thanh lý, nhượng bán | | 444,811,439 | | | | 444,811,439 |
| Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 3,437,491,575 | 56,408,823,924 | 6,065,738,702 | 421,421,871 | 0 | 66,333,476,072 |
| <u>Giá trị hao mòn lũy kế</u> | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 3,056,163,322 | 20,304,623,289 | 2,314,184,379 | 363,691,623 | | 26,038,662,613 |
| Khấu hao trong kỳ | 97,448,490 | 5,947,611,786 | 554,293,629 | 11,857,566 | | 6,611,211,471 |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 3,153,611,812 | 26,252,235,075 | 2,868,478,008 | 375,549,189 | 0 | 32,649,874,084 |
| <u>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</u> | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 381,328,253 | 25,711,909,010 | 3,290,294,951 | 45,123,248 | 0 | 29,428,655,462 |
| Tại ngày cuối kỳ | 283,879,763 | 30,156,588,849 | 3,197,260,694 | 45,872,682 | 0 | 33,683,601,988 |

* Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay : **30,156,588,849**

* Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : **2,924,315,549**

* Nguyên giá TSCĐ cuối quý 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 |
|---|---------|------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê TC | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 10,072,745,817 | | | | 10,072,745,817 |
| Thuê tài chính trong kỳ | | | | | | 0 |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | 6,056,792,000 | | | | 6,056,792,000 |
| Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | | 4,015,953,817 | | | | 4,015,953,817 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | 3,543,015,731 | | | | 3,543,015,731 |
| Khấu hao trong kỳ | | 351,669,805 | | | | 351,669,805 |
| Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | 2,321,770,282 | | | | 2,321,770,282 |
| Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | 0 |
| Số dư cuối kỳ | | 1,572,915,254 | | | | 1,572,915,254 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | | 6,529,730,086 | | | | 6,529,730,086 |
| Tại ngày cuối kỳ | | 2,443,038,563 | | | | 2,443,038,563 |

8- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | | | 600,832,382 | | 600,832,382 |
| Mua trong kỳ | | | | | | |
| Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | |
| Tặng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | |
| Tặng khác | | | | | | |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | 600,832,382 | | 600,832,382 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | | | | 329,890,469 | | 329,890,469 |
| Khấu hao trong kỳ | | | | 47,721,915 | | 47,721,915 |
| Thanh lý, nhượng bán | | | | | | |
| Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | 377,612,384 | | 377,612,384 |
| Giá trị còn lại của TSCĐVH | | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | | | | 270,941,913 | | 270,941,913 |
| Tại ngày cuối kỳ | | | | 223,219,998 | | 223,219,998 |

Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 TSCĐ vô hình.

9- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí xây dựng cơ bản

-

10- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | | | |

| | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|
| Quyền sử dụng đất | | | | |
| Nhà | | | | |
| Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| Quyền sử dụng đất | | | | |
| Nhà | | | | |
| Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| | | | | |
| Giá trị còn lại BDS đầu tư | | | | |
| Quyền sử dụng đất | | | | |
| Nhà | | | | |
| Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |

Thuyết minh số liệu và giải thích khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 Bất động sản đầu tư

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

11.1- Đầu tư tài chính ngắn hạn :

- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn
 - + Chứng khoán ngắn hạn là tương đương tiền
 - + Chứng khoán đầu tư ngắn hạn khác
 - + Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn
- Đầu tư ngắn hạn khác
- Giá trị thuần của đầu tư tài chính ngắn hạn

11.2- Đầu tư tài chính dài hạn :

- Đầu tư vào công ty con
- Đầu tư vào công ty liên kết
- 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
- Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn

Cộng

** Danh sách các công ty con, công ty liên kết, liên doanh quan trọng*

12- Chi phí trả trước dài hạn

| | |
|--|----------------------|
| - Số dư đầu kỳ | 2,025,054,019 |
| - Tăng trong kỳ | 969,274,751 |
| - Đã kết chuyển vào chi phí SXKD trong quý | 1,548,992,716 |
| - Giảm khác | |
| - Số dư cuối kỳ | 1,445,336,054 |

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

| 14- Các khoản vay và nợ ngắn hạn | Kỳ này | Đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| Vay ngắn hạn | 60,930,981,989 | 44,053,407,940 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | | |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Trái phiếu phát hành đến hạn trả | | |
| Cộng | 60,930,981,989 | 44,053,407,940 |
| 15- Phải trả người bán và người mua trả tiền trước | Kỳ này | Đầu năm |
| Phải trả người bán | 26,810,708,240 | 6,623,908,155 |
| Người mua trả tiền trước | 27,114,000 | 39,430,709 |
| Cộng | 26,837,822,240 | 6,663,338,864 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Kỳ này | Đầu năm |
| 16.1- Thuế phải nộp nhà nước | | |
| Thuế GTGT | 3,642,829,520 | 1,123,983,732 |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| Thuế TNDN | 121,861,170 | 978,052,601 |
| Thuế tài nguyên | | |
| Thuế Nhà đất | | |
| Tiền thuê đất | | |
| Các loại thuế khác | 0 | 22,922,438 |
| 16.2- Các khoản phải nộp khác | | |
| Các khoản phí, lệ phí | | |
| Các khoản phải nộp khác | | |
| Cộng | 3,764,690,690 | 2,124,958,771 |

| | | |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| 17- Chi phí phải trả | Kỳ này | Đầu năm |
| Chi phí phải trả | 598,031,000 | |
| Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm | | |
| Cộng | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| 18- Các khoản phải trả, phải nộp khác | Kỳ này | Đầu năm |
| Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| Bảo hiểm y tế | | |
| Bảo hiểm xã hội | | 0 |
| Kinh phí công đoàn | | 85,413,088 |
| Doanh thu chưa thực hiện | | |
| Quỹ quản lý của cấp trên | | |
| Cổ tức phải trả | 297,958,867 | 262,191,300 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 84,624,362 | 9,360,512 |
| Cộng | 382,583,229 | 356,964,900 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | Kỳ này | Đầu năm |
| Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn | | |
| Vay dài hạn nội bộ | | |
| Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| 20- Các khoản vay và nợ dài hạn | Kỳ này | Đầu năm |
| 20.1- Vay dài hạn | 29,999,999,986 | 6,788,709,490 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Vay ngân hàng | 29,999,999,986 | 6,788,709,490 |
| Vay đối tượng khác | 0 | |
| 20.2- Nợ dài hạn | 1,263,479,642 | 1,903,024,148 |
| Thuê tài chính | 726,329,898 | 1,338,874,404 |
| Trái phiếu phát hành | | |
| Nợ dài hạn khác | 537,149,744 | 564,149,744 |
| | | |
| * Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi | | |
| * Thời hạn thanh toán trái phiếu | | |
| 20.3- Các khoản nợ thuê tài chính | | |

| | Kỳ này | | | Năm trước | | |
|--------------|-----------------------------------|-------------------|-------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|
| | Tổng khoản TT tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản TT tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1 - 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | 649,260,143 | 46,867,076 | 602,393,067 | 3,137,322,767 | 278,349,864 | 2,858,972,903 |

21- Vốn chủ sở hữu

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

| | 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 thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Số dư đầu năm trước | 30,000,000,000 | 7,542,957,800 | | | | 4,792,348,398 | 1,376,129,806 | 45,164,457 | 4,477,563,754 |
| Tăng vốn trong năm trước | 50,000,000,000 | | | | | | | | |
| Lợi nhuận tăng trong năm trước | | | | | | | | | 7,171,909,241 |
| Chia cổ tức năm trước | | | | | | | | | 2,310,000,000 |
| Số dư cuối năm trước | 80,000,000,000 | 62,487,707,800 | | | | 5,868,284,687 | 1,406,398,133 | 123,601,335 | 10,058,546,900 |
| Số dư đầu kỳ này | 80,000,000,000 | 62,487,707,800 | | | | 5,868,284,687 | 1,406,398,133 | 123,601,335 | 10,058,546,900 |
| Tăng kỳ này | | 204,000,000 | | | | 1,041,757,171 | 1,041,757,171 | 893,134,718 | |
| Tăng vốn kỳ này | | | | | | | | | |
| Lợi nhuận tăng trong kỳ | | | | | | | | | 4,269,428,944 |
| Lợi nhuận giảm trong kỳ | | | | | | | | 353,281,417 | 10,832,003,556 |
| Số dư cuối kỳ này | | | | | | 6,910,041,858 | 2,448,155,304 | 663,454,636 | 3,495,972,288 |

21.2- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Kỳ này | Năm trước |
|--|--------|-----------|
|--|--------|-----------|

| | Tổng số | Vốn cổ phần thường | Vốn cổ phần ưu đãi | Tổng số | Vốn cổ phần thường | Vốn cổ phần ưu đãi |
|-------------------------|------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| Vốn đầu tư của nhà nước | 3,913,170,000 | 3,913,170,000 | | 3,913,170,000 | 3,913,170,000 | |
| Vốn góp (cổ đông) | 76,086,830,000 | 76,086,830,000 | | 76,086,830,000 | 76,086,830,000 | |
| Thặng dư vốn cổ phần | 62,691,707,800 | 62,691,707,800 | | 62,487,707,800 | 62,487,707,800 | |
| Cổ phiếu ngân quỹ | 0 | | | 0 | | |
| Cộng | 142,691,707,800 | 142,691,707,800 | 0 | 142,487,707,800 | 142,487,707,800 | 0 |

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

| 21.3- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận | Kỳ này | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 80,000,000,000 | 30,000,000,000 |
| + Vốn góp tăng trong quý | | 50,000,000,000 |
| + Vốn góp giảm trong quý | | |
| + Vốn góp cuối quý | 80,000,000,000 | 80,000,000,000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 6,400,000,000 | 2,310,000,000 |

21.4- Cổ tức

| |
|--|
| Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán: |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi |
| Cổ tức của Cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận |

| 21.5- Cổ phiếu | Kỳ này | Năm trước |
|---|-----------|-----------|
| Số lượng Cổ phiếu được phép phát hành | 8,000,000 | 8,000,000 |
| Số liệu Cổ phiếu đã phát hành và góp Vốn đầy đủ | 8,000,000 | 8,000,000 |
| + Cổ phiếu thường | 8,000,000 | 8,000,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Số lượng Cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu thường | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành | 8,000,000 | 8,000,000 |
| + Cổ phiếu thường | 8,000,000 | 8,000,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu | 10,000 | 10,000 |

21.6- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa DNNN

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

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

| 22- Nguồn kinh phí | Kỳ này | Đầu kỳ |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Nguồn kinh phí được cấp Trong năm | | |
| Chi sự nghiệp | | |
| Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | | |

| 23- Tài sản thuê ngoài | Kỳ này | Đầu kỳ |
|----------------------------------|--------|--------|
| 23.1- Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| TSCĐ thuê ngoài | | |
| Tài sản khác thuê ngoài | | |

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

- Đến 1 năm

- Trên 1 - 5 năm

- Trên 5 năm

| 24- Doanh thu | Quý 3 năm 2008 | Quý 3 năm 2007 |
|---|------------------------|-----------------------|
| 24.1- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| Tổng Doanh thu | 137,277,125,177 | 59,924,022,646 |
| + Doanh thu bán hàng | 137,277,125,177 | 59,924,022,646 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| Các khoản giảm trừ Doanh thu | 322,669,996 | 247,548,643 |
| + Chiết khấu thương mại | | |
| + Giảm giá hàng bán | 105,808,796 | |
| + Hàng bán bị trả lại | 216,861,200 | 247,548,643 |
| + Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp) | | |
| + Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| + Thuế xuất khẩu | | |
| Doanh thu thuần | 136,954,455,181 | 59,676,474,003 |
| Trong đó | | |
| + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 105,062,632,811 | 59,676,474,003 |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |
| 24.2- Doanh thu hoạt động tài chính | 363,882,474 | 763,779,745 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 213,852,942 | 740,326,214 |
| Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| Cổ tức lợi nhuận được chia | | |
| Lãi bán ngoại tệ | | |
| Lãi, Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| Lãi bán hàng trả chậm | | |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 150,029,532 | 23,453,531 |

24.3- Doanh thu hợp đồng xây dựng

- Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:

Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính

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

| 25- Giá vốn hàng bán | Quý 3 năm 2008 | Quý 3 năm 2007 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | 130,452,183,578 | 52,577,839,642 |
| Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | | |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| Cộng | 130,452,183,578 | 52,577,839,642 |

| 26- Chi phí tài chính | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí hoạt động tài chính | 3,249,835,812 | 1,494,990,742 |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn | | |
| Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ | | |
| Cộng | 3,249,835,812 | 1,494,990,742 |

| 27- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Quý 3 năm 2008 | Quý 3 năm 2007 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 27.1- Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 34,680,818,097 | 31,429,808,983 |
| - | | |
| - | | |
| 27.2- Chi phí nhân công | 3,399,698,684 | 2,916,841,266 |
| - | | |
| - | | |

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 27.3- Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1,521,834,052 | 1,275,310,978 |
| 27.4- Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2,201,403,072 | 2,310,001,647 |
| 27.5- Chi phí khác bằng tiền | 2,910,684,231 | 2,591,594,551 |
| Cộng | 44,714,438,136 | 40,523,557,425 |

| 28- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ | Quý 3 năm 2008 | Quý 3 năm 2007 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 609,305,852 | 4,277,065,599 |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc 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 | 609,305,852 | 4,277,065,599 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 121,861,170 | 855,413,120 |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 487,444,682 | 3,421,652,479 |

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

+ 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 được sử dụng

Các khoản tiền nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn, dài hạn

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- Những thông tin khác

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lập ngày 27 tháng 10 năm 2008
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

NGUYỄN THỊ THU TRANG

HUỖNH LÊ MỸ THI

NGUYỄN HUY CAO AN

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA TÂN HÓA

Địa chỉ : 101 Tân Hóa, Phường 14, Quận 6, Thành phố Hồ Chí Minh

Điện thoại : 08 9692394 Fax : 08 9692084

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT (Chưa được kiểm toán)*Quý 3 Năm 2008***I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Đơn vị tính: VND

| Stt | Nội dung | Số dư đầu kỳ | Số dư cuối kỳ |
|------------|--|------------------------|------------------------|
| I | Tài sản ngắn hạn | 181,107,966,544 | 242,317,337,286 |
| 1 | Tiền và các khoản tương đương tiền | 61,862,340,462 | 4,207,747,351 |
| 2 | Các khoản phải thu | 51,060,747,858 | 148,581,687,001 |
| 3 | Hàng tồn kho | 56,234,963,710 | 61,648,548,262 |
| 4 | Tài sản ngắn hạn khác | 11,949,914,514 | 27,879,354,672 |
| II | Tài sản dài hạn | 42,348,236,149 | 39,175,327,708 |
| 1 | Tài sản cố định | 38,894,899,586 | 36,349,860,549 |
| | <i>Tài sản cố định hữu hình</i> | <i>29,428,655,462</i> | <i>33,683,601,988</i> |
| | <i>Tài sản cố định thuê tài chính</i> | <i>6,529,730,086</i> | <i>2,443,038,563</i> |
| | <i>Tài sản cố định vô hình</i> | <i>270,941,913</i> | <i>223,219,998</i> |
| | <i>Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</i> | <i>2,665,572,125</i> | <i>-</i> |
| 2 | Tài sản dài hạn khác | 3,453,336,563 | 2,825,467,159 |
| III | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 223,456,202,693 | 281,492,664,994 |
| IV | Nợ phải trả | 63,511,663,838 | 125,283,333,108 |
| 1 | Nợ ngắn hạn | 54,819,930,200 | 94,019,853,480 |
| 2 | Nợ dài hạn | 8,691,733,638 | 31,263,479,628 |
| V | Vốn chủ sở hữu | 159,944,538,855 | 156,209,331,886 |
| 1 | Vốn chủ sở hữu | 159,820,937,520 | 155,545,877,250 |
| | <i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i> | <i>80,000,000,000</i> | <i>80,000,000,000</i> |
| | <i>Thặng dư vốn cổ phần</i> | <i>62,487,707,800</i> | <i>62,691,707,800</i> |
| | <i>Quỹ đầu tư phát triển</i> | <i>5,868,284,687</i> | <i>6,910,041,858</i> |
| | <i>Quỹ dự phòng tài chính</i> | <i>1,406,398,133</i> | <i>2,448,155,304</i> |
| | <i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i> | <i>10,058,546,900</i> | <i>3,495,972,288</i> |
| 2 | Nguồn kinh phí, quỹ khác | 123,601,335 | 663,454,636 |
| | <i>Quỹ khen thưởng và phúc lợi</i> | <i>123,601,335</i> | <i>663,454,636</i> |
| VI | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 223,456,202,693 | 281,492,664,994 |

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

| Stt | Chỉ tiêu | Kỳ báo cáo | Lũy kế |
|-----------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 137,277,125,177 | 317,232,565,408 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 322,669,996 | 399,158,392 |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 136,954,455,181 | 316,833,407,016 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 130,452,183,578 | 298,633,487,117 |
| 5 | LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 6,502,271,603 | 18,199,919,899 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 363,882,474 | 3,661,013,440 |
| 7 | Chi phí tài chính | 3,249,835,812 | 8,852,195,600 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 613,740,834 | 1,748,168,564 |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 2,631,858,297 | 6,188,831,137 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 370,719,134 | 5,071,738,038 |
| 11 | Thu nhập khác | 686,485,712 | 827,792,521 |
| 12 | Chi phí khác | 447,898,994 | 452,397,194 |
| 13 | Lợi nhuận khác | 238,586,718 | 375,395,327 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 609,305,852 | 5,447,133,365 |
| 15 | Thuế thu nhập doanh nghiệp | 121,861,170 | 1,089,426,673 |
| 16 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 487,444,682 | 4,357,706,692 |
| 17 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | | |
| 18 | Cổ tức trên mỗi cổ phiếu (*) | | |

Người lập biểu
Nguyễn Thị Thu Trang

Kế toán trưởng
Huỳnh Lê Mỹ Thi

Giám đốc
Nguyễn Huy Cao An