

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011

DVT : VND

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
<b>TÀI SẢN</b>					
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 - 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	短期資產	<b>100</b>		<b>42,965,938,222</b>	<b>76,355,708,312</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	現金	110	VI.01	14,614,660,519	15,497,076,361
1. Tiền	現金	111		14,614,660,519	15,497,076,361
2. Các khoản tương đương tiền	相當現金	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	短期財政投資	<b>120</b>	VI.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	短期投資	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	短期投資損失準備	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn :</b>	應收款	<b>130</b>	VI.03	<b>3,935,924,966</b>	<b>46,336,741,777</b>
1. Phải thu của khách hàng	應收帳款	131		396,486,202	42,823,570,279
2. Trả trước cho người bán	預付款	132		5,753,807,124	5,378,866,141
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	內部應收款	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	建設合約計畫進度	134			
5. Các khoản phải thu khác	其他應收款	138		339,571,441	117,003,135
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	壞帳準備	139		-2,553,939,801	-1,982,697,778
<b>IV. Hàng tồn kho :</b>	存貨	<b>140</b>	VI.04	<b>16,612,714,251</b>	<b>13,312,629,537</b>
1. Hàng tồn kho	存貨	141		16,612,714,251	13,312,629,537
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	存貨變現損失準備	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác :</b>	其他短期資產	<b>150</b>		<b>7,802,638,486</b>	<b>1,209,260,637</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	短期預付費用	151		5,062,434,187	52,000,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	進項稅額	152		179,857,747	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	應收稅捐	154	VI.05	628,562,368	649,847,491
3. Tài sản ngắn hạn khác	其他短期資產	158	VI.06	1,931,784,184	507,413,146
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	長期資產	<b>200</b>		<b>149,220,237,933</b>	<b>122,525,260,158</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	長期應收款	<b>210</b>	VI.07		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	長期應收帳款	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	關係人往來	212			

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
2. Phải thu dài hạn nội bộ	長期內部應收款	213			
3. Phải thu dài hạn khác	其他長期應收款	218			
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	長期壞帳準備	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>固定資產</b>	<b>220</b>		<b>14,324,907,956</b>	<b>14,358,571,876</b>
1. TSCĐ hữu hình	有形資產	221	VI.08	8,121,931,406	8,193,803,101
- Nguyên giá	原始價格	222		17,777,471,446	18,293,664,352
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計折舊(-)	223		-9,655,540,040	-10,099,861,251
2. TSCĐ thuê tài chính	租賃資產	224	VI.09		
- Nguyên giá	原始價格	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計攤銷(-)	226			
3. TSCĐ vô hình	無形資產	227	VI.10	46,976,550	8,768,775
- Nguyên giá	原始價格	228		147,026,547	87,687,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計攤銷(-)	229		-100,049,997	-78,918,972
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	未完工程	230	VI.11	6,156,000,000	6,156,000,000
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>投資不動產</b>	<b>240</b>	<b>VI.12</b>		
- Nguyên giá	原始價格	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計攤銷(-)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>長期財政投資</b>	<b>250</b>	<b>VI.13</b>	<b>11,461,000,000</b>	<b>14,691,250,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	子公司投資	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	聯營, 連結公司投	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	其他長期投資	258	V.13	20,979,000,000	20,979,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	長期投資損失準備	259		-9,518,000,000	-6,287,750,000
<b>V. Lợi thế thương mại</b>		<b>260</b>			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>其他長期資產</b>	<b>270</b>	<b>V.14</b>	<b>123,434,329,977</b>	<b>93,475,438,282</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	長期預付費用	271		122,874,553,977	93,467,438,282
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	遞延營業所得稅資	272			
3. Tài sản dài hạn khác	其他長期資產	278		559,776,000	8,000,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>資產總計</b>	<b>270</b>		<b>192,186,176,155</b>	<b>198,880,968,470</b>

**NGUỒN VỐN**
**負債及業主權益**

<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>負債</b>	<b>300</b>		<b>168,854,745,244</b>	<b>132,401,262,998</b>
I. Nợ ngắn hạn	短期欠款	310	V.15	168,489,708,507	132,122,200,248
1. Vay và nợ ngắn hạn	短期借款及欠款	311		81,355,478,395	82,117,411,187

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
2. Phải trả người bán	應付帳款	312		52,963,534,770	18,998,074,813
3. Người mua trả tiền trước	預收款	313		3,568,676,078	
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	應付稅捐	314		256,183,572	1,091,004,773
5. Phải trả người lao động	應付薪資	315		6,908,381,611	4,093,879,860
6. Chi phí phải trả	應付費用	316		6,950,142,208	
7. Phải trả nội bộ	內部應付款	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng X	建設合約計畫進度	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	其他應付款	319		16,487,311,873	25,821,829,616
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	儲備短期應付	320			
<b>II. Nợ dài hạn :</b>	<b>長期欠款</b>	<b>330</b>	V.16	<b>365,036,737</b>	<b>279,062,750</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	應付長期帳款	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	長期內部應付款	332			
3. Phải trả dài hạn khác	其他長期應付款	333			
4. Vay và nợ dài hạn	長期借款及欠款	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	遞延營業所得稅負	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	儲備離職補貼基金	336		365,036,737	279,062,750
7. Dự phòng phải trả dài hạn	儲備長期應付	337			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>業主權益</b>	<b>400</b>		<b>23,331,430,911</b>	<b>66,479,705,472</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>業主資本</b>	<b>410</b>	V.17	<b>23,331,430,911</b>	<b>66,479,705,472</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	業主投資資本	411		275,483,600,000	275,483,600,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	股分資本剩餘	412		4,759,769,840	4,759,769,840
3. Vốn khác của chủ sở hữu	業主其他資本	413			
4. Cổ phiếu quỹ	股分基金	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	資產重估價差	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	兌換損益	416			248,505,662
7. Quỹ đầu tư phát triển	投資發展基金	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	儲備基金	418		5,632,980,667	5,632,980,667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	其他基金屬于業主	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	未分配盈餘	420		-262,544,919,596	-219,645,150,697
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	建設基金	421			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>經費, 其他基金</b>	<b>430</b>			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	獎勵及福利基金	421			
2. Nguồn kinh phí	經費	422	V.18		

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	經費轉建設資產	423			
<b>C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	少數股東的利益	<b>500</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	債及業主權益總	<b>430</b>		<b>192,186,176,155</b>	<b>198,880,968,470</b>

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 表外會計項目

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額
1. Tài sản thuê ngoài	24	外租資產		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		代保管、代加工的物料	33,130,612,859	33,916,322,749
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cõ		代賣、代簽收的貨品	225,590,500	453,925,396
4. Nợ khó đòi đã xử lý		已處理的難收回應付款	5,063,736,952	5,063,736,952
5. Ngoại tệ các loại		各種外幣		
- USD				1,680.34
- EUR				3,374.82
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		支付事業、項目預算費		
7. Bao bì luân chuyển của Công ty		公司包材輪轉	21,442,156,558	9,697,915,458
8. Khách hàng nợ bao bì của Công ty		應收包材款	115,044,925,646	111,524,904,056

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Bích Nga

Trần Dũng Quý

Shen Hung Ming

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 3 - Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV 銷貨及提供服務收入	01	VI.19	209,735,944,038	185,786,974,894	542,411,409,772	511,289,185,389
2. Các khoản giảm trừ doanh thu 各款扣減	03	VI.20	13,263,287,699	4,119,692,319	21,729,512,927	11,669,994,880
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCD 10	10	VI.21	196,472,656,339	181,667,282,575	520,681,896,845	499,619,190,509
4. Giá vốn hàng bán 銷貨成本	11	VI.22	166,855,014,362	159,428,841,749	435,435,518,634	433,572,350,545
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCD 11	20		29,617,641,977	22,238,440,826	85,246,378,211	66,046,839,964
6. Doanh thu hoạt động tài chính 財政收入	21	VI.23	39,253,053	11,504,290,404	256,475,900	14,211,167,632
7. Chi phí tài chính 財政費用	22	VI.24	3,689,955,868	7,512,456,913	13,032,886,920	27,650,467,252
- Trong đó: chi phí lãi vay 其中: 應付利息	23		3,689,955,868	6,345,119,215	9,024,941,042	15,414,192,954
8. Chi phí bán hàng 銷售費用	24		47,229,651,141	27,601,330,266	105,956,755,265	95,718,138,941
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp 管理費用	25		3,654,926,702	3,511,032,742	11,558,599,096	12,501,649,175
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD 經營淨利潤	30		(24,917,638,681)	(4,882,088,691)	(45,045,387,170)	(55,612,247,772)
11. Thu nhập khác 其它收入	31	VI.25	191,463,017	220,583,746	2,659,480,827	573,595,133
12. Chi phí khác 其他費用	32	VI.26	108,181,425	23,571,442	513,862,556	24,442,633
13. Lợi nhuận khác 其它利潤	40		83,281,592	197,012,304	2,145,618,271	549,152,480
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 會計稅前總利潤 (60 = 30 + 40 + 50)	60		(24,834,357,089)	(4,685,076,387)	(42,899,768,899)	(55,063,095,292)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành 現行營業稅	61	VI.27				
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại 遞延營業稅	62	VI.28				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN 營業收入稅後利潤	70		(24,834,357,089)	(4,685,076,387)	(42,899,768,899)	(55,063,095,292)

Người Lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý



Ngày 13 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám đốc



Shen Hung Ming

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 - Năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến tháng 9/2011	Lũy kế đến tháng 9/2010
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b> 從營運活動流轉來的錢				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác 銷貨、提供服務	01		558,481,982,017	494,904,243,835
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ 給提供貨物、服務	02		(492,124,133,987)	(557,509,822,603)
3. Tiền chi trả cho người lao động 給勞動者的支出	03		(32,144,053,543)	(24,115,612,452)
4. Tiền chi trả lãi vay 貸款利息支出	04		(9,549,900,817)	(13,689,464,621)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp 納稅支出	05		-	(12,641,094,589)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh 營業外收入	06		3,396,556,096	1,683,039,269
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh 營業外支出	07		(26,972,691,249)	(17,067,525,609)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b> 從營運活動流轉的淨錢	20		<b>1,087,758,517</b>	<b>(128,436,236,770)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b> 從投資活動流轉的錢				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác 購買固	21		(1,223,534,922)	(1,025,285,200)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác 清理	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác 購買、租用其	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác 收回其	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 投資于其他單位的支出	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 收回投資于其他單位的	26		-	73,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia 貸款收到的利益	27		49,978,000	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b> 從投資活動流轉的淨錢	30		<b>(1,173,556,922)</b>	<b>71,974,714,800</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b> 從財務活動流轉的錢				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu 發行股	31		-	-
của doanh nghiệp đã phát	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được 短期、長期貸款收入	33		196,012,103,828	397,431,805,275
4. Tiền chi trả nợ gốc vay 付貸款本錢支出	34		(196,821,316,541)	(325,980,179,194)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính 財務租用債務支出	35		-	(502,990,817)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu 已還給所有人的股票利益	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b> 從財務活動流轉的淨錢	40		<b>(809,212,713)</b>	<b>70,948,635,264</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> (50 = 20 + 30 + 40) 期中淨錢流轉	50		<b>(895,011,118)</b>	<b>14,487,113,294</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b> 頭期錢與相當錢	60		<b>15,497,076,361</b>	<b>12,608,104,377</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b> 外匯匯兌	61		12,595,276	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> (70 = 50 + 60 + 61) 尾期錢與相當	70	VII.34	<b>14,614,660,519</b>	<b>27,095,217,671</b>

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng

Trần Dũng Quý

Ngày 12 tháng 10 năm 2011

Tổng Giám Đốc



Shen Hung Ming

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000297 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp, đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 02 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 18 tháng 09 năm 2007

Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán TP.HCM theo Giấy phép số 13/GPPH ngày 21/12/2001 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Quyết định số 69/QĐ/TTGD-NY ngày 25/12/2001 của Trung tâm giao dịch chứng khoán TP.HCM về việc chấ

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

- Chế biến thực phẩm, sản xuất sữa đậu nành, nước ép trái cây và nước giải khát các loại;
- Mua bán tư liệu sản xuất và các loại nước giải khát;
- Sản xuất kinh doanh chế biến lương thực;
- Đại lý mua bán hàng hoá;
- Sản xuất rượu nhẹ có gaz;
- Cho thuê nhà và kho bãi, kinh doanh nhà ở và môi giới bất động sản.

### 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 nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài Chính .

#### 2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 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 thực tế do Ngân hàng Nhà nước

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

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

### 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.

2.4. 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 của chúng

### 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.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị 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 tài chính.

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định 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, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị còn lại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. trong quá

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 08 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	07 - 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 10 năm



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 5. Kế toán các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán 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 (n

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua chứng khoán đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản c

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ

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

**Chi phí trả trước:** Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

**Chi phí khác:** Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

**Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:** Các loại chi phí trả trước nếu chi 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 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 c

### 09. Nguồn vốn chủ sở hữu

**Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:** Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu ngân quỹ của Công ty. Cổ phiếu ngân 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.

**Ghi nhận cổ tức:** Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích các quỹ (quỹ dự phòng tài chính, quỹ khen thưởng, phúc lợi) theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

### 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 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập

- 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

**10.3. Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
1.1-Tiền mặt	98,200,596	103,721,374
1.2-Tiền gửi ngân hàng	14,383,072,377	26,771,102,069
1.3-Tiền đang chuyển	133,387,546	220,394,228
1.4- Các khoản tương đương tiền	-	-
<b>Cộng tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>14,614,660,519</b>	<b>27,095,217,671</b>
2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN		
3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
3.1-Phải thu khách hàng	396,486,202	21,364,628,955
3.2-Trả trước cho người bán	5,753,807,124	11,136,467,422
3.3-Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	-
3.4-Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	-	-
3.5-Các khoản phải thu khác	339,571,441	129,929,134,046
+ Phải thu Tribeco Bình Dương về nhượng vốn đầu tư	-	10,000,000,000
+ Phải thu Trịnh Hiếu Từ về nhượng vốn đầu tư	-	69,500,000,000
+ Cty CP Tri Be Co Miền Bắc (vay)	-	45,900,000,000
+ Cty TNHH Đầu Tư Kinh Đô (vốn đầu tư)	-	4,500,000,000
+ Các đối tượng khác	-	-
+ Phải thu tiền thế tin dụng ( Nguyễn Tri Bông)	-	400,000
+ Cty TNHH Đại Á Châu (đặt cọc thuê máy photo)	-	5,000,000
+ Phải thu CNHN	339,571,441	-
+ Xuất gởi kho CNHN	-	23,734,046
3.6-Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,553,939,801)	(1,982,697,778)
<b>Cộng các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>3,935,924,966</b>	<b>160,447,532,645</b>
	0	0
4. HÀNG TỒN KHO	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
4.1- Giá gốc hàng tồn kho	16,612,714,251	10,222,916,443
- Nguyên liệu, vật liệu	0	-
- Công cụ, dụng cụ	1,798,580,102	583,524,097
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	1,930,243	81,173,743
- Hàng gửi bán	14,812,203,905	9,558,218,603
4.2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>16,612,714,251</b>	<b>10,222,916,443</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

	0	(0)
	Tại ngày	Tại ngày
	30/09/2011	30/09/2010
<b>5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC</b>		
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế Xuất nhập khẩu	-	-
- Thuế TNDN	628,562,368	628,562,368
- Thuế TN cá nhân	-	-
- Thuế khác phải thu nhà nước	-	-
<b>Cộng thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>628,562,368</b>	<b>628,562,368</b>
	(0)	(0)
<b>6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	Tại ngày	Tại ngày
	30/09/2011	30/09/2010
6.1- Tài sản thiếu chờ xử lý	662,245	849,470,060
6.2- Tạm ứng	1,931,121,939	469,351,060
6.3-Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
6.4-Các khoản phải thu khác		
<b>Cộng tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>1,931,784,184</b>	<b>1,318,821,120</b>
	-	0
<b>7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>		

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Tổng Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1 Số dư đầu quý	895,806,094	6,143,088,054	8,650,952,112	1,932,310,166	-	17,622,156,426
2 Tăng trong quý	-	-	-	155,315,020	-	155,315,020
- Mua trong quý				155,315,020		155,315,020
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
3 Giảm trong quý	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
4 Số dư cuối quý	895,806,094	6,143,088,054	8,650,952,112	2,087,625,186	-	17,777,471,446
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1 Số dư đầu quý	895,806,094	2,510,724,572	4,465,132,772	1,467,625,372	-	9,339,288,810
2 Tăng trong quý	-	108,181,425	152,099,970	55,969,835	-	316,251,230
- Khấu hao trong quý		108,181,425	152,099,970	55,969,835		316,251,230
- Tăng khác						-
3 Giảm trong quý	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
4 Số dư cuối quý	895,806,094	2,618,905,997	4,617,232,742	1,523,595,207	-	9,655,540,040
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1 Tại ngày đầu quý	-	3,632,363,482	4,185,819,340	464,684,794	-	8,282,867,616
2 Tại ngày cuối quý	-	3,524,182,057	4,033,719,370	564,029,979	-	8,121,931,406

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chi tiêu	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
<i>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>		
1. Số dư đầu quý	-	-
2. Tăng trong quý	-	-
- Thuê trong quý	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Giảm trong quý	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối quý	-	-
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
1. Số dư đầu quý	-	-
2. Tăng trong quý	-	-
- Khấu hao trong quý	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Giảm trong quý	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối quý	-	-
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</i>		
1. Tại ngày đầu quý	-	-
2. Tại ngày cuối quý	-	-

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<i>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>			
1. Số dư đầu quý	-	147,026,547	147,026,547
2. Tăng trong quý	-	-	-
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	147,026,547	147,026,547
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
1. Số dư đầu quý	-	92,632,647	92,632,647
2. Tăng trong quý	-	7,417,350	7,417,350
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	100,049,997	100,049,997
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</i>			
1. Tại ngày đầu quý	-	54,393,900	54,393,900
2. Tại ngày cuối quý	-	46,976,550	46,976,550

### 11. CHI PHÍ XDCB DỜ DANG

	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
11.1- Xây dựng cơ bản dở dang	6,156,000,000	-
11.2- Mua sắm TSCĐ	-	-
11.3- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng chi phí XDCB dở dang	6,156,000,000	-

### 12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

### 13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
13.1- Đầu tư vào công ty con	-	-
a- Trị giá đầu tư	-	-
- Cty CP TRI BE CO Bình Dương	-	-
- Cty CP TRIBECO Miền Bắc	-	-
- Khác	-	-
b- Tỷ lệ vốn góp vào công ty con theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh	-	-
- Cty CP TRI BE CO Bình Dương	-	-
- Cty CP TRIBECO Miền Bắc	-	-
c- Tỷ lệ vốn góp thực tế vào công ty con	-	-
- Cty CP TRI BE CO Bình Dương	-	-
- Cty CP TRIBECO Miền Bắc	-	-
13.2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
13.3- Đầu tư dài hạn khác	20,979,000,000	20,979,000,000
- Cổ phiếu Kinh Đô (213.500 CP)	17,479,000,000	15,708,000,000
- Cổ phiếu Kidos (50.600 CP)	-	1,771,000,000
- Cổ phiếu Sabeco (50.000 CP)	3,500,000,000	3,500,000,000
13.4- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(9,518,000,000)	(5,949,250,000)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

- Cổ phiếu Kinh Đô (259.500 CP)	(7,618,000,000)	(4,499,250,000)
- Cổ phiếu Sabeco (50.000 CP)	(1,900,000,000)	(1,450,000,000)
<b>Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>11,461,000,000</b>	<b>15,029,750,000</b>
<b>14. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>Tại ngày 30/09/2011</b>	<b>Tại ngày 30/09/2010</b>
14.1-Chi phí trả trước dài hạn	122,874,553,977	93,869,586,782
- Hao mòn bao bì luân chuyển	122,874,553,977	93,869,586,782
14.2-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
14.3-Tài sản dài hạn khác	559,776,000	8,000,000
<b>Cộng các tài sản dài hạn khác</b>	<b>123,434,329,977</b>	<b>93,877,586,782</b>
<b>15. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>Tại ngày 30/09/2011</b>	<b>Tại ngày 30/09/2010</b>
15.1-Vay và nợ ngắn hạn	81,355,478,395	177,457,806,699
<u>Vay ngắn hạn</u>	81,355,478,395	177,457,806,699
- Vay Cty Kinh Đô (VND)	25,000,000,000	25,000,000,000
- Vay Cty Uni (VND)	-	100,000,000,000
- Ngân hàng Chinatrust (VND)	56,355,478,395	52,457,806,699
<u>Nợ dài hạn đến hạn trả</u>	-	-
- Hợp đồng thuê tài chính số 100292 ngày 01/04/2005 giữa Cty CP Nước GK Sài Gòn với Cty Tetra Laval Credit International	-	-
15.2-Phải trả người bán	52,963,534,770	43,923,576,996
15.3-Người mua trả trước	3,568,676,078	23,793,810
15.4-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	256,183,572	546,148,258
- Thuế giá trị gia tăng	-	464,389,341
- Thuế xuất, nhập khẩu	12,502,933	5,270,283
- Thuế thu nhập cá nhân	243,680,639	76,488,634
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
15.5-Phải trả người lao động	6,908,381,611	3,794,498,981
15.6-Chi phí phải trả	6,950,142,207	-
15.7- Phải trả nội bộ	-	-
15.8- Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	-	-
15.9- Các khoản phải trả khác	16,487,311,874	19,955,965,560
- Tài sản thừa chờ giải quyết	709,636,594	418,355,911
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10,558,967,056	9,249,551,595
- Kinh phí công đoàn	34,067,800	28,130,600
- Bảo hiểm xã hội	(67,826,927)	41,093,119
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả khác	5,252,467,351	10,218,834,335
15.10- Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

	<u>168,489,708,507</u>	<u>245,701,790,304</u>
	(0)	0
16. NỢ DÀI HẠN	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
16.1- Phải trả dài hạn người bán	-	-
16.2- Phải trả dài hạn nội bộ	-	-
16.3- Phải trả dài hạn khác	-	-
16.4- Vay và nợ dài hạn	-	-
a. <u>Vay dài hạn</u>	-	-
b. <u>Nợ dài hạn</u>	-	-
16.5- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
16.6- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	365,036,737	217,802,750
16.7- Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
<b>Cộng nợ dài hạn</b>	<u><b>365,036,737</b></u>	<u><b>217,802,750</b></u>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại ngày đầu quý	275,483,600,000	4,759,769,840	-	5,632,980,667	(237,710,562,507)
Tăng vốn trong quý	-	-	-	-	-
Lô trong quý	-	-	-	-	(24,834,357,089)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày cuối quý	275,483,600,000	4,759,769,840	-	5,632,980,667	(262,544,919,596)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
- Vốn góp của nhà nước	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	275,483,600,000	275,483,600,000
<b>Cộng vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>275,483,600,000</b>	<b>275,483,600,000</b>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu quý	275,483,600,000	275,483,600,000
- Vốn góp tăng trong quý	-	-
- Vốn góp giảm trong quý	-	-
- Vốn góp cuối quý	275,483,600,000	275,483,600,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
+ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27,548,360	27,548,360
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu phổ thông	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu phổ thông	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/cổ phiếu.

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Tại ngày 30/09/2011	Tại ngày 30/09/2010
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ dự phòng tài chính	5,632,980,667	5,632,980,667
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-

### Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ dự phòng tài chính : Dùng để đề phòng những tổn thất, thiệt hại bất ngờ do những nguyên nhân khách quan, bất khả kháng như : Thiên tai, hỏa hoạn, sự biến động về kinh tế, tài chính ...

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi : Dùng cho công tác khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của người lao động...

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

### 18. NGUỒN KINH PHÍ

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

<b>19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
+ Doanh thu bán hàng, khuyến mãi bằng sản phẩm	209,735,944,038	185,786,974,894
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
<b>Cộng tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>209,735,944,038</b>	<b>185,786,974,894</b>
<b>20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
+ Chiết khấu thương mại	12,346,669,998	3,363,929,684
+ Hàng bán trả lại	916,617,701	755,762,635
<b>Cộng các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>13,263,287,699</b>	<b>4,119,692,319</b>
<b>21. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
+ Doanh thu thuần về sản phẩm, hàng hóa	196,472,656,339	181,667,282,575
+ Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	-	-
<b>Cộng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>196,472,656,339</b>	<b>181,667,282,575</b>
<b>22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
+ Giá vốn của hàng hóa đã bán	166,855,014,362	159,428,841,749
+ Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
+ Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
<b>Cộng giá vốn hàng bán</b>	<b>166,855,014,362</b>	<b>159,428,841,749</b>
<b>23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
Lãi tiền gửi	35,866,176	34,904,276
Cổ tức, lợi nhuận được chia	(22,000)	24,978,000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,408,877	141,392,375
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn	-	10,007,515,754
Doanh thu từ việc đầu tư cổ phiếu	-	-
Lãi cho vay	-	1,295,499,999
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Cộng doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>39,253,053</b>	<b>11,504,290,404</b>
<b>24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
Lãi tiền vay	3,689,955,868	6,345,119,215
Lỗ do chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	984,053,153
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Chi phí tài chính khác	-	183,284,545

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 - Năm 2011

Cộng chi phí tài chính	3,689,955,868	7,512,456,913
<b>25. THU NHẬP KHÁC</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
Thu nhập cho thuê xe tải	7,854,546	-
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ		23,390,109
Thu nhập do cho thuê Tetra Pak	108,181,425	183,284,545
Thu nhập khác	75,427,046	13,909,092
Cộng thu nhập khác	191,463,017	220,583,746
<b>26. CHI PHÍ KHÁC</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
Chi phí thanh lý TSCĐ		23,390,109
Chi phí TSCĐ cho thuê	108,181,425	
Chi phí khác		181,333
Cộng chi phí khác	108,181,425	23,571,442
<b>27. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
<b>28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÀN LẠI</b>	-	-
<b>29. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	167,434,951,996	159,925,894,561
Chi phí nhân công	17,942,864,942	8,166,227,948
Chi phí khấu hao TSCĐ	215,487,156	174,472,021
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,645,315,781	10,330,756,810
Chi phí bằng tiền khác	26,490,972,330	11,943,853,417
Chi phí khác	3,798,137,293	7,536,028,355
Cộng chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	221,527,729,498	198,077,233,112
<b>30. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 3/2010</b>
<b>Chi tiêu</b>		
- Tổng lợi nhuận trước thuế	(24,834,357,089)	(4,685,076,387)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	(24,834,357,089)	(4,685,076,387)

