

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III / 2009

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quý 3		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	145,569,841,074		405,448,845,935	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-		12,925,455	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	145,569,841,074	-	405,435,920,480	-
4. Giá vốn hàng bán	122,176,783,728		343,361,901,586	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23,393,057,346	-	62,074,018,894	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	1,087,177,941		5,293,829,800	-
7. Chi phí tài chính	1,483,539,916		2,650,154,957	-
Trong đó: chi phí lãi vay	562,153,808		1,067,047,641	-
8. Chi phí bán hàng	3,563,618,269		10,099,244,324	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,281,978,280		11,620,747,545	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	15,151,098,822	-	42,997,701,868	-
11. Thu nhập khác	136,342,307		881,788,027	-
12. Chi phí khác	996,903,748		998,888,749	-
13. Lợi nhuận khác	(860,561,441)	-	(117,100,722)	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,290,537,381	-	42,880,601,146	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,118,647,644	-	8,323,996,325	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11,171,889,737	-	34,556,604,821	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)				

Ngày 29 tháng 10 năm 2009

NGUYỄN GIA VINH

CTY CỔ PHẦN SXKD XNK BÌNH THẠNH
370 Bạch Đằng, Phường 14, Quận Bình Thạnh, TP HCM
Điện thoại : 08-35108508 Fax : 08-35510585

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT
QUÝ III / 2009

Đơn vị tính: VND

STT	NỘI DUNG	30/9/2009	01/01/2009
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	334,466,533,840	271,744,589,481
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	27,260,517,428	38,805,053,642
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	144,440,678,500	48,912,505,300
3	Các khoản phải thu	89,875,874,908	97,136,922,288
4	Hàng tồn kho	58,185,066,864	68,339,378,458
5	Tài sản ngắn hạn khác	14,704,396,140	18,550,729,793
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	121,321,929,276	103,079,035,530
1	Các khoản phải thu dài hạn	-	-
2	Tài sản cố định	112,395,823,600	94,271,386,337
	- Tài sản cố định hữu hình	18,789,973,922	20,832,636,070
	- Tài sản cố định thuê tài chính	-	-
	- Tài sản cố định vô hình	14,767,369,632	14,767,369,632
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	78,838,480,046	58,671,380,635
3	Bất động sản đầu tư	-	-
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	5,741,578,152	5,741,578,152
5	Tài sản dài hạn khác	3,184,527,524	3,066,071,041
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	455,788,463,116	374,823,625,011
IV	NỢ PHẢI TRẢ	124,837,024,014	60,155,668,798
1	Nợ ngắn hạn	123,527,642,600	58,846,287,384
2	Nợ dài hạn	1,309,381,414	1,309,381,414
V	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +420)	330,951,439,102	314,667,956,213
1	Vốn chủ sở hữu	327,502,397,211	312,319,477,776
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	102,198,180,000	102,198,180,000
	- Thặng dư vốn cổ phần	153,910,785,047	153,910,785,047
	- Vốn khác của chủ sở hữu	-	-
	- Cổ phiếu ngân quỹ	(7,871,875,000)	(3,288,801,000)
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản	-	-
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-
	- Quỹ đầu tư phát triển	22,254,746,850	22,254,746,850
	- Quỹ dự phòng tài chính	5,066,560,025	4,451,340,153
	- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
	- Lợi nhuận chưa phân phối	51,944,000,289	32,793,226,726
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-
2	Nguồn kinh phí, quỹ khác	3,449,041,891	2,348,478,437
	- Quỹ khen thưởng và phúc lợi	3,449,041,891	2,348,478,437
	- Nguồn kinh phí	-	-
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	455,788,463,116	374,823,625,011

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Quý III / 2009	Lũy kế từ đầu năm
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	145,569,841,074	405,448,845,935
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	12,925,455
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	145,569,841,074	405,435,920,480
4	Giá vốn hàng bán	122,176,783,728	343,361,901,586
5	LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	23,393,057,346	62,074,018,894
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1,087,177,941	5,293,829,800
7	Chi phí tài chính	1,483,539,916	2,650,154,957
8	Chi phí bán hàng	3,563,618,269	10,099,244,324
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,281,978,280	11,620,747,545
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	15,151,098,822	42,997,701,868
11	Thu nhập khác	136,342,307	881,788,027
12	Chi phí khác	996,903,748	998,888,749
13	Lợi nhuận khác	(860,561,441)	(117,100,722)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	14,290,537,381	42,880,601,146
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,118,647,644	8,323,996,325
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	11,171,889,737	34,556,604,821
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

Ngày 29 tháng 10 năm 2009

TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN GIA VINH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND					
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3		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		145,569,841,074		405,448,845,935	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-		12,925,455	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		145,569,841,074	-	405,435,920,480	-
4. Giá vốn hàng bán		122,176,783,728		343,361,901,586	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		23,393,057,346	-	62,074,018,894	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính		1,087,177,941		5,293,829,800	-
7. Chi phí tài chính		1,483,539,916		2,650,154,957	-
Trong đó: chi phí lãi vay		562,153,808		1,067,047,641	-
8. Chi phí bán hàng		3,563,618,269		10,099,244,324	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		4,281,978,280		11,620,747,545	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		15,151,098,822	-	42,997,701,868	-
11. Thu nhập khác		136,342,307		881,788,027	-
12. Chi phí khác		996,903,748		998,888,749	-
13. Lợi nhuận khác		(860,561,441)	-	(117,100,722)	-
		-	-	-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		14,290,537,381	-	42,880,601,146	-
		-	-	-	-
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		3,118,647,644	-	8,323,996,325	-
		-	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		11,171,889,737	-	34,556,604,821	-
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)					

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Lập, ngày tháng năm 2009 Giám đốc
Nguyễn Quang Đức	Nguyễn Thị Thu Vân	Nguyễn Gia Vinh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	9/30/2009	01/01/2009
TÀI SẢN				
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		334,466,533,840	271,744,589,481
				-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	27,260,517,428	38,805,053,642
1. Tiền	111		27,260,517,428	38,805,053,642
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
			-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	144,440,678,500	48,912,505,300
1. Đầu tư ngắn hạn	121		144,922,549,300	54,084,229,300
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(481,870,800)	(5,171,724,000)
			-	-
III. Các khoản phải thu	130		89,875,874,908	97,136,922,288
1. Phải thu khách hàng	131		50,156,979,592	57,564,789,940
2. Trả trước cho người bán	132		38,755,754,494	39,224,401,546
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	138	3	1,808,163,274	1,192,753,254
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	4	(845,022,452)	(845,022,452)
			-	-
IV. Hàng tồn kho	140	5	58,185,066,864	68,339,378,458
1. Hàng tồn kho	141		58,185,066,864	68,339,378,458
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
			-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,704,396,140	18,550,729,793
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,079,358,612	13,165,679,032
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3,625,037,528	5,385,050,761
			-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 +240 +250 +260)	200		121,321,929,276	103,079,035,530
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 nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	9/30/2009	01/01/2009
NGUỒN VỐN				-
				-
				-
A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		124,837,024,014	60,155,668,798
				-
I. Nợ ngắn hạn	310		123,527,642,600	58,846,287,384
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	12	61,974,551,547	16,123,364,631
2. Phải trả người bán	312		29,302,064,479	30,824,032,012
3. Người mua trả tiền trước	313		2,182,384,554	2,372,000,697
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	10	6,182,438,090	2,910,558,080
5. Phải trả công nhân viên	315		15,824,186,893	1,893,262,935
6. Chi phí phải trả	316		1,220,824,675	-
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	11	6,841,192,362	4,723,069,029
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
				-
II. Nợ dài hạn	330		1,309,381,414	1,309,381,414
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		1,309,381,414	1,309,381,414
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
				-
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +420)	400	13	330,951,439,102	314,667,956,213
				-
I. Vốn chủ sở hữu	410		327,502,397,211	312,319,477,776
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		102,198,180,000	102,198,180,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		153,910,785,047	153,910,785,047
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(7,871,875,000)	(3,288,801,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		22,254,746,850	22,254,746,850
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5,066,560,025	4,451,340,153
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		51,944,000,289	32,793,226,726
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	9/30/2009	01/01/2009
				-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430	13	3,449,041,891	2,348,478,437
1. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	431		3,449,041,891	2,348,478,437
2. Nguồn kinh phí	432		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		455,788,463,116	374,823,625,011
			-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Chỉ tiêu	Thuyết minh	9/30/2009	01/01/2009
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại			
- USD			1,312,423.00
- EUR			2,58
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập, ngày tháng năm 2009

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Giám đốc
Nguyễn Quang Đức	Nguyễn Thị Thu Vân	Nguyễn Gia Vinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2009

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		42,880,601,146	
2. Điều chỉnh cho các khoản		193,392,634	-
- Khấu hao tài sản cố định		2,783,467,477	-
- Các khoản dự phòng		(4,689,853,200)	-
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		422,988,137	-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		609,742,579	-
- Chi phí lãi vay		1,067,047,641	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		43,073,993,780	-
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		3,571,335,615	-
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		10,154,311,594	-
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		10,788,571,877	-
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		(118,456,483)	-
- Tiền lãi vay đã trả		(1,067,047,641)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5,511,358,066)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		8,145,426,701	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(2,807,461,188)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		66,229,316,189	-
		-	-
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(20,970,574,560)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		62,669,820	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(188,603,600,000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		97,765,280,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2,631,137,421	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(109,115,087,319)	-
		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2009

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(4,583,074,000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		113,313,407,628	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(67,462,220,712)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(9,926,878,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		31,341,234,916	-
		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(11,544,536,214)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		38,805,053,642	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		27,260,517,428	-
		-	

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày tháng năm 2009
Giám đốc

Nguyễn Quang Đức

Nguyễn Thị Thu Vân

Nguyễn Gia Vinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) tiền thân là doanh nghiệp nhà nước thành lập năm 1982 trực thuộc UBND TP. HCM thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 134/2000/QĐ-TTg của Chính phủ ban hành ngày 24/11/2000 về việc chuyển công ty Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh thành công ty Cổ Phần

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000253 ngày 29/12/2000, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi ngày 02/12/2005 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ của Công ty là 102.198.180.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại địa chỉ số 370 Bạch Đằng, P.14, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh

Tổng số các công ty con : 1 công ty con

Tổng số các công ty con được hợp nhất : 1 công ty

Công ty có các đơn vị thành viên sau:

Tên	Địa chỉ:
- Xí nghiệp may Bình Thạnh	334A, Phan Văn Trị
- Cửa hàng trung tâm	Số 2, Lê Quang Định, Quận Bình Thạnh, Tp HCM
- Công ty TNHH Một Thành Viên May Thạnh Mỹ	Cụm CN-TTCN Hắc Dịch - Tân Thành - Bà Rịa Vũng Tàu
Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4904000324 ngày 21/05/2008, do Phòng Đăng Ký Kinh Doanh - Sở Kế Hoạch Đầu Tư Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp.	

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Thương mại; dịch vụ; sản xuất công nghiệp

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, chế biến và xuất khẩu hàng nông, lâm, thủy hải sản, thủ công mỹ nghệ, may mặc, hàng da, cao su, lương thực, thực phẩm, thiết bị, máy móc, vật liệu xây dựng, các loại nguyên liệu và các sản phẩm khác. Nhập khẩu thiết bị máy móc, nguyên liệu, vật tư, phương tiện vận tải, hàng tiêu dùng, kim khí điện máy, điện tử. Dịch vụ thương mại và dịch vụ, cầm đồ.Xây dựng trang trí nội thất, san lấp mặt bằng kinh doanh địa ốc. Hợp tác đầu tư trong lĩnh vực du lịch, nhà hàng, khách sạn

II Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

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

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng 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.

2.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng

2.3. Hình thức kế toán áp dụng

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

3. Các chính sách kế toán áp dụng

3.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

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 kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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.

3.2.Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

3.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

3.3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm 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.

3.3.2. 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.

3.4. 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.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	08 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	07 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	04 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 06 năm

3.5. Nguyên tắc ghi nhận 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 (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền"

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn

3.6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 " Chi phí đi vay"

3.7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ 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 và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

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 trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

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. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng

3.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch

3.9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

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

3.10. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh

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.

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.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

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.

3.11. 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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

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

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

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

3.3. Các khoản phải thu khác		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
	1,808,163,274	1,192,753,254
1. Phải thu về cổ phần hóa		
2. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
3. Phải thu về lao động		
4. Phải thu khác	1,808,163,274	1,192,753,254
3.4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
Cửa hàng vật liệu xây dựng Hương Thảo	647,062,560	647,062,560
Công ty thương mại TĐV	197,959,892	197,959,892
Tổng cộng	845,022,452	845,022,452
4. HÀNG TỒN KHO		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
Giá gốc của hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	43,212,744,534	43,899,588,872
- Công cụ, dụng cụ	1,201,172,601	992,158,612
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,505,314,044	7,856,941,848
- Thành phẩm	10,704,389,249	8,087,487,133
- Hàng hoá	1,483,483,150	7,453,173,662
- Hàng gửi đi bán	77,963,286	50,028,331
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Tổng cộng	58,185,066,864	68,339,378,458
5. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
5.1. Tạm ứng	481,201,649	365,703,343
5.2. Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn		5,019,347,418
5.3. Tài sản thiếu chờ xử lý	3,143,835,879	
Tổng cộng	3,625,037,528	5,385,050,761

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
1. Số dư đầu năm	16,474,986,387	14,224,242,050	4,940,975,435	1,400,124,199		37,040,328,071
2. Số tăng trong năm	-	748,163,539	-	55,311,610	-	803,475,149
Bao gồm:						
- Mua sắm mới		748,163,539		55,311,610		803,475,149
- Xây dựng mới						-
- Tăng khác						-
3. Số giảm trong năm	-	88,955,320	-	-	-	88,955,320
Bao gồm:						
- Thanh lý						-
- Nhượng bán		88,955,320				88,955,320
- Chuyển sang BDS đầu tư						-
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối năm	16,474,986,387	14,883,450,269	4,940,975,435	1,455,435,809	-	37,754,847,900
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	8,567,002,904	5,025,746,405	1,767,319,269	847,623,423		16,207,692,001
2. Khấu hao trong năm	779,145,335	1,373,659,222	475,145,078	155,517,842		2,783,467,477
3. Giảm trong kỳ	-	26,285,500	-	-	-	26,285,500
Bao gồm:						
- Chuyển sang BDS đầu tư						-
- Thanh lý nhượng bán		26,285,500				26,285,500
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối năm	9,346,148,239	6,373,120,127	2,242,464,347	1,003,141,265	-	18,964,873,978
III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
1. Tại ngày đầu năm	7,907,983,483	9,198,495,645	3,173,656,166	552,500,776	-	20,832,636,070
2. Tại ngày cuối năm	7,128,838,148	8,510,330,142	2,698,511,088	452,294,544	-	18,789,973,922

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

7 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính						
1. Số dư đầu năm						
2. Số tăng trong năm						
<i>Bao gồm:</i>						
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ Thuê tài chính						
3. Số giảm trong năm						
<i>Bao gồm:</i>						
- Trả lại TSCĐ Thuê tài chính						
4. Số dư cuối năm						
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm						
2. Khấu hao trong năm						
3. Trả lại TSCĐ Thuê tài chính						
4. Số dư cuối năm						
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
1. Tại ngày đầu năm						
2. Tại ngày cuối năm						

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ;
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn Thuê hoặc quyền được Mua tài sản.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình						
1. Số dư đầu năm	14,767,369,632					14,767,369,632
2. Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
Bao gồm:						-
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
3. Số giảm trong năm	-					-
Bao gồm:						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
4. Số dư cuối năm	14,767,369,632	-	-	-	-	14,767,369,632
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	-					-
2. Khấu hao trong năm	-					-
3. Giảm trong kỳ	-					-
Bao gồm:						-
- Thanh lý nhượng bán						-
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối năm	-	-	-	-	-	-
III. Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
1. Tại ngày đầu năm	14,767,369,632	-	-	-	-	14,767,369,632
2. Tại ngày cuối năm	14,767,369,632	-	-	-	-	14,767,369,632

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2009 VND	01/01/2009 VND
- Chi phí XD CB dở dang	78,838,480,046	58,671,380,635
Trong đó: những công trình, hạng mục lớn		
+ Công trình cao ốc văn phòng công ty	54,500,994,957	34,564,562,213
+ Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	950,739,000	950,739,000
+ Công trình 370 Bạch Đằng		
+ Công trình Phú Mỹ	23,386,746,089	23,156,079,422
- Mua sắm tài sản cố định		
- Sửa chữa lớn tài sản cố định		
Tổng cộng	78,838,480,046	58,671,380,635

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

9. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

9.1. Đầu tư vào công ty con	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
Trong đó :		
Tổng cộng	-	-
9.2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
Trong đó:		
- Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Gia Định	20,000,000	20,000,000
Tổng cộng	20,000,000	20,000,000
9.3. Đầu tư dài hạn khác	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
Trong đó:		
1. Đầu tư cổ phiếu		
2. Đầu tư trái phiếu	1,000,000,000	1,000,000,000
3. Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
4. Cho vay dài hạn		
5. Đầu tư dài hạn khác (*)	4,721,578,152	4,721,578,152
Tổng cộng	5,721,578,152	5,721,578,152

Ghi chú:

- (*) Số dư cuối kỳ các khoản đầu tư dài hạn khác của Công ty tại ngày 30/09/2009 là: 5.721.578.152 VND trong đó số tiền Công ty đầu tư vào dự án Phường 28, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM là 4.721.578.152 VND.

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	3,044,572,749	2,896,969,404
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.	139,954,775	169,101,637

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

	Đơn vị tính: VND	
Tổng cộng	3,184,527,524	3,066,071,041
11. NỢ NGẮN HẠN		
11.1. Phải trả người bán		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
	29,302,064,479	30,824,032,012
11.2. Người mua trả trước		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
	2,182,384,554	2,372,000,697
11.3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
11.3.1. Thuế phải nộp nhà nước	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
- Thuế GTGT	463,081,838	
- Thuế TTĐB		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	5,711,962,635	2,899,324,376
- Thuế tài Nguyên		
- Thuế nhà đất		
- Tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	7,393,617	11,233,704
' + Thuế thu nhập cá nhân	3,206,332	7,046,419
+ Các loại thuế khác	4,187,285	4,187,285
11.3.2. Các khoản phải nộp khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí		
- Các khoản phải nộp khác		
Tổng cộng	6,182,438,090	2,910,558,080
11.4. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ xử lý	901,313,523	
- BHXH + BHYT	497,527,011	100,801,830
- KPCĐ	121,977,443	134,796,428

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

	Đơn vị tính: VND	
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Cổ tức phải trả		
- Các khoản phải nộp khác	5,320,374,385	4,487,470,771
Tổng cộng	6,841,192,362	4,723,069,029

12. NỢ DÀI HẠN

12.1. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	30/09/2009	01/01/2009
Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	VND	VND
	1,309,381,414	1,309,381,414
Tổng cộng	1,309,381,414	1,309,381,414

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2009

13. CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

		Đơn vị tính: VND
	30/09/2009	01/01/2009
	VND	VND
- Vay ngắn hạn	61,974,551,547	16,123,364,631
- Vay dài hạn hạn đến hạn trả		
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả		
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
Tổng cộng	61,974,551,547	16,123,364,631

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

14	Vốn chủ sở hữu					
	14.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu					
A.						
	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
	1	2	3	4	5	6
- Số dư đầu năm trước	102,198,180,000	153,910,785,047	-	19,601,779,793	3,920,746,742	52,465,859,911
- Tăng trong năm trước	-	-	(3,288,801,000)	2,652,967,057	530,593,411	30,760,993,626
Trong đó:						
- Tăng do phát hành thêm cổ phiếu	-	-				
- Lợi nhuận tăng trong năm nay						30,760,993,626
- Trích từ lợi nhuận năm trước				2,652,967,057	530,593,411	
- Tăng khác			(3,288,801,000)			
- Giảm trong năm trước	-	-	-	-	-	50,433,626,811
Trong đó:						
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ	-	-	-	-	-	8,489,494,581
. Quỹ Đầu tư phát triển						2,652,967,057
. Quỹ Dự phòng tài chính						530,593,411
. Quỹ khen thưởng phúc lợi						5,305,934,113
. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm						
- Chi phí phát hành cổ phiếu						
- Chia Cổ tức năm trước						16,351,708,800
- Truy thu thuế theo quyết định của Cục thuế						
- Chia cổ tức năm 2007						25,231,661,000
- Chi khác						360,762,430
- Số dư cuối năm trước	102,198,180,000	153,910,785,047	(3,288,801,000)	22,254,746,850	4,451,340,153	32,793,226,726
B.						
	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu Ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
- Số dư đầu năm nay	102,198,180,000	153,910,785,047	(3,288,801,000)	22,254,746,850	4,451,340,153	32,793,226,726
- Tăng trong năm nay	-	-	(4,583,074,000)	-	615,219,872	34,556,604,821
Trong đó:						
- Tăng do phát hành thêm cổ phiếu						
- Lợi nhuận tăng trong năm nay						34,556,604,821
- Trích từ lợi nhuận năm trước					615,219,872	
- Điều chỉnh theo biên bản kiểm tra thuế						
- Mua vào làm cổ phiếu quỹ			(4,583,074,000)			
- Giảm trong năm nay	-	-	-	-	-	15,405,831,258
Trong đó:						
- Trích lập các quỹ theo biên bản họp đại HĐCĐ	-	-		-	-	5,268,803,626
. Quỹ Đầu tư phát triển						

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

						Đơn vị tính: VND
. Quỹ Dự phòng tài chính						615,219,872
. Quỹ khen thưởng phúc lợi						4,653,583,754
. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm						
- Chi phí phát hành cổ phiếu						
- Chia Cổ tức năm trước						
- Chia Cổ tức năm nay						9,926,878,000
- Truy thu thuế theo quyết định của Cục thuế						
- Chi khác						210,149,632
- Số dư cuối năm nay	102,198,180,000	153,910,785,047	(7,871,875,000)	22,254,746,850	5,066,560,025	51,944,000,289

14.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối quý	%	Đầu năm	%
Vốn đầu tư của Nhà nước	5,494,450,000	5.38%	5,494,450,000	5.38%
Vốn góp (cổ đông, thành viên...)	92,903,730,000	90.91%	95,403,730,000	93.35%
Thặng dư vốn cổ phần	153,910,785,047		153,910,785,047	
Cổ phiếu ngân quỹ(*) (Tinh theo giá gốc)	3,800,000,000	3.72%	1,300,000,000	1.27%
Tổng cộng	256,108,965,047	100%	256,108,965,047	100%
- Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm				
- Số lượng cổ phiếu quỹ	380,000	3.72%	130,000	1.27%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

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

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	102,198,180,000	102,198,180,000
+ Vốn góp đầu năm	102,198,180,000	102,198,180,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		-
+ Vốn góp cuối năm	102,198,180,000	102,198,180,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	9,926,878,000	25,231,661,000

14.4. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:	10% mệnh giá	25% mệnh giá
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

14.5. Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10,219,818	10,219,818
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10,219,818	10,219,818
+ Cổ phiếu thường	10,219,818	10,219,818
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	380,000	130,000
+ Cổ phiếu thường	380,000	130,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9,839,818	10,089,818
+ Cổ phiếu thường	9,839,818	10,089,818
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

14.6. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	22,254,746,850	22,254,746,850
- Quỹ dự phòng tài chính	5,066,560,025	4,451,340,153
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	3,449,041,891	2,348,478,437

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

14.6.1. Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- a) Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- b) Bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

14.6.2. Quỹ đầu tư phát triển được dùng để

- a) Bổ sung vốn điều lệ cho công ty.
- b) Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

14.6.3. Quỹ khen thưởng được dùng để:

- a) Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty.
- b) Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty .
- c) Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

14.6.4. Quỹ phúc lợi được dùng để:

- a) Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty.
- b) Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội.
- c) Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;
- d) Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

15 Doanh thu

Chỉ tiêu	Quý 3/2009 VND	Quý 3/2008 VND
15.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	145,569,841,074	-
+ Doanh thu bán hàng	145,264,438,672	
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	305,402,402	
+ 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		
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
+ Thuế TTĐB		
+ Thuế xuất khẩu		
- Doanh thu thuần	145,569,841,074	-
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	145,264,438,672	
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	305,402,402	-
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
15.2. Doanh thu hoạt động tài chính	1,087,177,941	-
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	912,745,637	
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	16,100,000	
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá	158,332,304	
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Thu hoàn tiền góp vốn liên doanh		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
15.3. Thu nhập khác	136,342,307	-
- Thu nhập từ khách hàng vi phạm hợp đồng		
- Thu nhập do được khuyến mại		
- Thu nhập từ hỗ trợ bán hàng		
- Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ		
- Thu từ bán phế liệu		
giới		
và sử dụng mặt bằng nhà xưởng		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

- Tiền phạt vật tư ngoài định mức
- Công nợ không ai đòi
- Khách hàng hỗ trợ phí test nguyên phụ liệu
- Thu từ hoa hồng bán hàng
- Thu tiền dịch vụ quảng cáo
- Thu nhập khác

136,342,307

16. Giá vốn hàng bán

	<i>Quý 3/2009</i> <i>VND</i>	<i>Quý 3/2008</i> <i>VND</i>
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	96,816,340,538	
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	25,360,443,188	
- Giá vốn cung cấp dịch vụ		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Tổng cộng	122,176,783,726	-

17. Chi phí bán hàng

	Quý 3/2009	Quý 3/2008
	VND	VND
- Chi phí vật liệu bao bì đóng gói	2,246,876,432	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	21,830,265	
- Chi phí BH nhân viên		
- Chi phí công cụ, dụng cụ		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	40,085,626	
- Chi phí bằng tiền khác	1,254,825,946	
Tổng cộng	3,563,618,269	-

18. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<i>Quý 3/2009</i>	<i>Quý 3/2008</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
- Chi phí nhân viên quân lý	2,737,205,676	
- Chi phí vật liệu quân lý	287,552,302	
- Chi phí đồ dùng văn phòng	78,527,486	
- Chi phí khấu hao TSCĐ	122,004,613	
- Thuế, phí, lệ phí	241,442,971	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	151,482,538	
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi		
- Chi phí bằng tiền khác	663,762,694	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

	Đơn vị tính: VND	
Tổng cộng	4,281,978,280	-
19. Chi phí tài chính		
	Quý 3/2009 VND	Quý 3/2008 VND
- Chi phí hoạt động tài chính		
- Chi phí lãi vay	562,153,808	
- Chênh lệch tỷ giá		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn	850,310,000	
- Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ	948,004,608	
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	(876,928,500)	
- Chi phí chuyển nhượng góp vốn liên doanh		
Tổng cộng	1,483,539,916	-
20. Chi phí khác		
	Quý 3/2009 VND	Quý 3/2008 VND
- Chi do vi phạm hợp đồng		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Chi phí khác	996,903,748	
Tổng cộng	996,903,748	-
21. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Quý 3/2009 VND	Quý 3/2008 VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	3,118,647,644	
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng cộng	3,118,647,644	-
22. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chỉ tiêu	Quý 3/2009 VND	Quý 3/2008 VND
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	82,427,169,583	
2. Chi phí nhân công	18,765,360,103	
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	937,236,872	
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	229,386,164	
5. Chi phí khác bằng tiền	3,949,666,736	
Tổng cộng	106,308,819,458	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2009

Đơn vị tính: VND

IV. Những thông tin khác

Số liệu so sánh

Lập, ngày tháng năm 2009

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Quang Đức

Nguyễn Thị Thu Vân

Nguyễn Gia Vinh