

CTY CỔ PHẦN HÙNG ĐẠO CONTAINER

---oOo---

62 NGUYỄN CỬU VÂN, P17 QUẬN BÌNH THẠNH TP HỒ CHÍ MINH
MST 0301411035

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3 NĂM 2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Năm 2012

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2012

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/2012	Số đầu năm 01/01/2012
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		192,006,094,978	183,986,089,127
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5,741,691,499	11,394,742,882
1. Tiền	111	V.01	4,788,697,899	11,394,742,882
2. Các khoản tương đương tiền	112		952,993,600	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn(*)	129		-	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		73,858,438,104	70,899,493,618
1. Phải thu của khách hàng	131		61,862,793,159	55,555,794,363
2. Trả trước cho người bán	132		21,844,036,880	2,397,047,989
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	280,798,953	13,003,792,154
6. Dự phòng khoản phải thu khó đòi (*)	139		(129,190,888)	(57,140,888)
IV. Hàng tồn kho :	140		111,939,445,138	98,307,461,886
1. Hàng tồn kho	141	V.04	111,939,445,138	98,307,461,886
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		466,520,237	3,384,390,741
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		208,536,972	714,858,031
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		240,929,574	1,458,349,412
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	154	V.05	16,824	141,737
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	157		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		17,036,867	1,211,041,561
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)	200		93,161,726,254	101,696,789,077
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	0
3. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		89,843,264,014	96,813,157,505
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	75,171,685,321	75,820,058,345
- Nguyên giá	222		118,165,044,991	111,883,613,921

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(42,993,359,670)	(36,063,555,576)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	7,163,634,789	13,451,244,459
- Nguyên giá	225		8,474,475,934	17,963,263,018
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(1,310,841,145)	(4,512,018,559)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	7,176,532,271	7,367,849,162
- Nguyên giá	228		8,944,899,095	8,944,899,095
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,768,366,824)	(1,577,049,933)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	331,411,633	174,005,539
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn :	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	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		3,318,462,240	4,883,631,572
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2,084,037,240	3,025,784,422
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	
3. Tài sản dài hạn khác	268		1,234,425,000	1,857,847,150
V. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		285,167,821,232	285,682,878,204



1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		176,188,055,755	181,193,914,089
I. Nợ ngắn hạn :	310		167,246,946,793	164,827,755,650
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	109,890,357,039	115,064,744,990
2. Phải trả người bán	312		31,163,004,182	24,073,881,336
3. Người mua trả tiền trước	313		2,842,048,408	1,794,531,361
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	13,729,380,980	11,378,213,871
5. Phải trả người lao động	315		1,799,329,862	1,533,910,145
6. Chi phí phải trả	316	V.17	238,461,027	7,845,734
7. Phải trả nội bộ	317		(0)	
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	6,381,730,802	9,611,155,320
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,202,634,493	1,363,472,893
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	327		-	
II. Nợ dài hạn	330		8,941,108,962	16,366,158,439
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		-	

4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	8,734,893,647	15,527,235,937
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	
6. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		206,215,315	206,215,315
7. Quỹ dự phòng phải trả dài hạn	337		-	
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	632,707,187
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		108,979,765,477	104,488,964,115
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	108,979,765,477	104,488,964,115
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		94,598,790,000	94,598,790,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7,595,296,692	7,595,296,692
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		322,040,533	322,040,533
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(1,343,970,000)	(1,343,970,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		14,495,349	14,495,349
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		899,125,527	899,125,527
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,075,641,430	1,075,641,430
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5,818,345,946	1,327,544,584
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	430		285,167,821,232	285,682,878,204

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

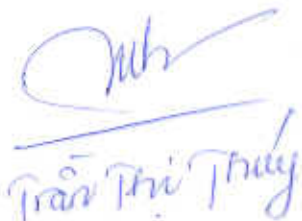
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Tài sản thuế ngoài	24		
2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký quỹ, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Ngày 18 tháng 10 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Trần Thị Thủy


Mai Hoàng Tuấn




Trần Văn Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 - Năm 2012

Đơn vị: Đồng

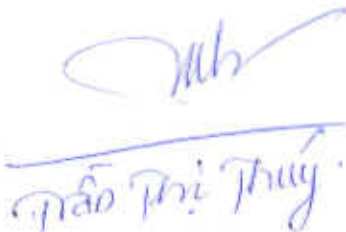
STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
				Quý 3-2012	Quý 3-2011	30-09-2012	30-09-2011
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	36,727,798,486	45,629,652,916	112,631,538,910	123,668,398,761
3	Các khoản giảm trừ trong doanh thu	03		2,251,731,046		2,255,271,046	8,158,000
4	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		34,476,067,440	45,629,652,916	110,376,267,864	123,660,240,761
5	Giá vốn hàng bán	11	VI.27	23,674,380,111	29,530,993,717	73,913,558,265	79,636,902,181
7	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		10,801,687,329	16,098,659,199	36,462,709,599	44,023,338,580
8	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	10,197,845	51,453,978	93,102,360	136,723,141
	- Trong đó: Thu từ lãi tiền gửi ngân hàng						
9	Chi phí tài chính	22	VI.28	5,397,703,633	6,768,730,693	18,178,927,167	15,869,019,081
10	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,317,477,675	6,706,034,273	18,095,570,486	15,471,514,022
11	Chi phí bán hàng	24		1,202,076,896	1,336,247,054	3,551,948,577	3,791,558,054
12	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,796,490,572	4,136,715,792	11,981,706,543	12,973,926,578
13	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		415,614,073	3,908,419,638	2,843,229,672	11,525,558,008
14	(30=20+(21-22)-(24+25))						
15	Thu nhập khác	31		347,272,727	2,195,392,393	3,939,048,214	5,377,497,307
16	Chi phí khác	32		470,469,639	1,793,065,229	2,538,437,044	3,435,532,855
17	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(123,196,912)	402,327,164	1,400,611,170	1,941,964,452
18	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		292,417,161	4,310,746,802	4,243,840,842	13,467,522,460
19	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	73,104,290	1,077,686,701	1,100,503,459	3,393,230,640
20	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
21	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		219,312,871	3,233,060,102	3,143,337,383	10,074,291,820
22	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ngày 18 tháng 10 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Trần Thị Thủy



Mai Hoàng Tuấn



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Hùng


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2012

Đơn vị: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
			30-09-2012	30-09-2011
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4,243,840,842	13,467,522,460
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		9,479,764,975	6,771,404,242
- Các khoản dự phòng	03		-	0
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		2,246,897	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		62,078,094	
- Chi phí lãi vay	06		16,945,963,237	15,471,514,022
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08		30,733,894,045	35,710,440,724
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		14,944,494,905	12,381,906,169
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9,098,525,128	(82,296,939,835)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, t	11		10,623,946,700	19,800,913,445
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(93,190,762)	487,933,418
- Tiền lãi vay đã trả	13		(17,093,239,991)	(15,471,514,022)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(12,570,969)	(3,274,069,208)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		131,289,341,758	180,188,566,580
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(166,491,231,438)	(158,138,518,144)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		12,999,969,376	(10,611,280,873)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài h	21		(2,763,916,422)	(6,626,630,091)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài	22		2,197,109,626	1,941,964,452
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 kh	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		6,167,438	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(560,639,358)	(4,684,665,639)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-

3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		127,760,687,260	123,920,193,179
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(143,864,665,793)	(115,789,871,368)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1,988,402,869)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(18,092,381,402)	8,130,321,811
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(5,653,051,384)	(7,165,624,701)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11,394,742,882	26,193,272,761
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		5,741,691,499	19,027,648,060

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Thủy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Mai Hoàng Tuấn

Ngày 18 tháng 10 năm 2012

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Hùng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3- Năm 2012

1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Hưng Đạo Container được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000193 ngày 30 tháng 10 năm 2000 và Giấy chứng nhận đăng ký thay đổi lần 11 ngày 12 tháng 07 năm 2011 của Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

1.3- Ngành nghề kinh doanh.

Hoạt động chính là: Mua bán container và vật tư phụ tùng, sản xuất container khô và lạnh, cho thuê kho bãi, cho thuê container và các dịch vụ đi kèm.

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

Niên độ kế toán của công ty bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: Đồng Việt Nam

3- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chuẩn mực và chế độ kế toán Việt nam. Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài Chính và các sửa đổi bổ sung được ban hành kèm theo Thông tư số 244/2009/TT-BTC

3.2-Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chung

3.3- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Đơn vị tuân thủ Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2011

4- Các chính sách kế toán áp dụng

4.1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tổng cộng tiền.

* Nguyên tắc xác định các khoản tổng cộng tiền

Tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền đang chuyển và các khoản ký gửi không kỳ hạn. Tổng cộng tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

* Nguyên tắc chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán hoặc chuyển đổi vào cuối niên độ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2- Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

* Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được hạch toán theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hạch toán 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 thời điểm và trạng thái hiện tại.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ khỏi chi phí mua.

*** Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ.**

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

*** Phương pháp hạch toán hàng tồn kho.**

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

4.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản thu thương mại và phải thu khác

*** Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu thương mại, phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc thể hiện trên hóa đơn chứng từ, trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào thời điểm cuối niên độ tài chính.

*** Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán hoặc các khoản nợ có bằng chứng chắc chắn là không thu được.

4.4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

*** Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá tài sản cố định vô hình.**

Tài sản cố định vô hình được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

*** Phương pháp khấu hao**

Nguyên giá tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo quy định tại Quyết định 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

*** Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:**

Tên tài sản	Năm sử dụng
Nhà cửa vật kiến trúc	05-30
Máy móc thiết bị	08-14
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị dụng cụ quản lý	05-10
Tài sản cố định khác	05-10

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước chủ yếu là công cụ dụng cụ chờ kết chuyển, tiền lương tháng 13 và các chi phí phát sinh như bảo hiểm, chi phí quảng cáo, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị, ... thời gian dự kiến phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh ở các niên độ tài chính tiếp theo là 1-2 năm.

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Nợ phải trả xác định nghĩa vụ hiện tại của doanh nghiệp khi doanh nghiệp nhận về một tài sản, tham gia một cam kết hoặc phát sinh các nghĩa vụ pháp lý.

4.7 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Các khoản mục thuế phải nộp thể hiện trên báo cáo tài chính là tổng số thuế dự kiến phải nộp cho niên độ báo cáo. Các sai biệt giữa số thuế dự kiến và số thuế theo quyết toán (nếu có) sẽ được điều chỉnh ngay sau khi nhận được biên bản quyết toán thuế.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu.

Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

4.9 Chính sách kế toán đối với chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính của niên độ

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

	(Đơn vị tính : Đồng)	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
5.1- Tiền		
- Tiền mặt	4,788,697,899	10,654,624,801
- Tiền gửi ngân hàng	952,993,600	740,118,081
- Tiền đang chuyển		
Cộng	<u>5,741,691,499</u>	<u>11,394,742,882</u>
5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu khác Công ty cổ phần Sài Gòn Chấn Phát		2,500,000,000
Phải thu khác Công ty Cái Mép		2,500,000,000
Các khoản phải thu khác văn phòng công ty		6,000,000,000
Thuế GTGT được khấu trừ của khoản thuế tài chính	240,021,954	457,055,367
Phải thu khác -Chi nhánh Bình Dương	30,000,000	1,535,948,786
Phải thu khác -Chi nhánh Đà Nẵng	10,777,000	10,777,000
Các khoản khác- Số dư Nợ TK 3388		11,000
Cộng	<u>280,798,954</u>	<u>13,003,792,153</u>
5.3- Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Nguyên liệu, vật liệu tồn kho	14,771,864,046	6,219,296,864
Công cụ, dụng cụ trong kho	59,544,812	38,274,768
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	976,085,506	3,331,787,374
Thành phẩm tồn kho	34,489,626,161	22,903,395,924
Hàng hoá tồn kho	60,995,037,613	65,814,706,956
Cộng	<u>111,292,158,138</u>	<u>98,307,461,886</u>
5.4- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Các khoản tạm ứng tại chi nhánh Bình Dương	9,000,000	9,000,000
Các khoản tạm ứng tại chi nhánh Đà Nẵng		1,183,250,000
Các khoản tạm ứng tại chi nhánh Nha Trang	8,036,867	18,291,561
Các khoản tạm ứng tại văn phòng công ty		500,000
	<u>17,036,867</u>	<u>1,211,041,561</u>
5.5 Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí trả trước ngắn hạn VP	8,903,818	632,707,187
Chi phí trả trước ngắn hạn Bình Dương	102,186,118	46,966,319

Chi phí trả trước ngắn hạn Hải Phòng	20,120,000	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Hà Nội	39,742,511	13,234,690
Chi phí trả trước ngắn hạn Đà Nẵng	2,563,636	-
Chi phí trả trước ngắn hạn Nha Trang	35,020,889	21,427,835
Cộng	<u>208,536,972</u>	<u>714,336,031</u>

5.6- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- VP thuế GTGT còn được khấu trừ	-	1,034,458,174
- Bình Dương thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Hà Nội thuế GTGT còn được khấu trừ	240,929,574	-
- Hải Phòng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	351,688,973
- Đà Nẵng thuế GTGT còn được khấu trừ	-	-
- Nha Trang thuế GTGT còn được khấu trừ	-	72,202,265
Cộng	<u>240,929,574</u>	<u>1,458,349,412</u>

Đã kiểm tra đúng

5.7- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Thiết bị; dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
NGUYỄN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2012	25,743,321,257	33,147,191,840	24,709,681,159	581,184,998	27,702,234,667	111,883,613,921
Tăng trong năm	-	-	3,305,371,754	-	17,459,840,643	20,765,212,397
- Mua sắm mới						0
- X. dựng cơ bản hoàn thành						0
- Tăng do chuyển từ TS thuê TC sang					17,459,840,643	17,459,840,643
- Tăng do điều chuyển giữa các chi nhánh						3,305,371,754
Giảm trong năm	-	-	3,182,553,389	-	11,301,227,938	14,483,781,327
- Thanh lý, nhượng bán					11,301,227,938	14,483,781,327
- Giảm do điều chuyển						0
Tại ngày 30/09/2012	25,743,321,257	33,147,191,840	24,832,499,524	581,184,998	33,860,847,372	118,165,044,991
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ						
Tại ngày 01/01/2012	8,560,522,548	10,220,335,812	6,711,440,283	461,254,658	10,110,002,275	36,063,555,576
Tăng trong năm	366,933,516	468,979,849	2,062,610,717	32,136,773	7,800,424,803	10,731,085,657
- Tích khấu hao	366,933,516	468,979,849	2,062,610,717	19,092,051	2,285,571,412	5,203,187,544
- Tăng do chuyển từ TS thuê TC sang				13,044,722	5,514,853,391	5,514,853,391
- Tăng do điều chuyển giữa các chi nhánh						13,044,722
Giảm trong năm	-	-	503,030,335	-	3,298,251,228	3,801,281,563
- Thanh lý, nhượng bán					3,298,251,228	3,801,281,563
Tại ngày 30/09/2012	8,927,456,064	10,689,315,661	8,271,020,665	493,391,431	14,612,175,850	42,993,359,670
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2012	17,182,798,709	22,926,856,028	17,998,240,876	119,930,340	17,592,232,392	75,820,058,345
Tại ngày 30/09/2012	16,815,865,193	22,457,876,179	16,561,478,859	87,793,567	19,248,671,522	75,171,685,321

5.8- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Phương tiện VT, TB truyền dẫn VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính			
Tại ngày 01/01/2012	6,076,083,487	11,887,179,531	17,963,263,018
Tăng trong năm	-	-	-
- Thuế tài chính trong năm	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
Giảm trong năm	80,000,009	9,408,787,075	9,488,787,084
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	80,000,009	9,408,787,075	9,488,787,084
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-
Tại ngày 30/09/2012	<u>5,996,083,478</u>	<u>2,478,392,456</u>	<u>8,474,475,934</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2012	498,989,194	4,013,029,365	4,512,018,559
Tăng trong năm	177,557,605	1,108,582,931	1,286,140,536
- Trích khấu hao	177,557,605	1,108,582,931	1,286,140,536
- Lý do khác	-	-	-
Giảm trong năm	24,126,986	4,463,190,964	4,487,317,950
- Mua lại TSCĐ thuê TC	24,126,986	4,463,190,964	4,487,317,950
- Lý do khác	-	-	-
Tại ngày 30/09/2012	<u>652,419,813</u>	<u>658,421,332</u>	<u>1,310,841,145</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2012	<u>5,577,094,293</u>	<u>7,874,150,166</u>	<u>13,451,244,459</u>
Tại ngày 30/09/2012	<u>5,343,663,665</u>	<u>1,819,971,124</u>	<u>7,163,634,789</u>

5.9- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	QSD đất CN Bình Dương VND	QSD đất CN Hà Nội VND	Tổng cộng VND
vô hình			
Tại ngày 01/01/2012	2,499,000,000	6,445,899,095	8,944,899,095
Tăng trong năm	-	-	-
Chi phí thuê đất	-	-	-
- Phân loại lại	-	-	-
- Lý do khác	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ	-	-	-
Tại ngày 30/09/2012	2,499,000,000	6,445,899,095	8,944,899,095
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2012	867,708,333	709,341,600	1,577,049,933
Tăng trong năm	64,095,200	127,221,691	191,316,891
- Trích khấu hao	64,095,200	127,221,691	191,316,891
- Phân loại lại	-	-	-
- Lý do khác	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Chuyển thành công cụ, dụng cụ	-	-	-
Tại ngày 30/09/2012	931,803,533	836,563,291	1,768,366,824
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2012	1,631,291,667	5,736,557,495	7,367,849,162
Tại ngày 30/09/2012	1,567,196,467	5,609,335,804	7,176,532,271

5.10- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Tổng số chi phí XD CB dở dang Đà Nẵng	51,707,181	49,079,908
- Tổng số chi phí XD CB dở dang Hà Nội	-	-
- Tổng số chi phí XD CB dở dang Bình Dương	-	-
- Tổng số chi phí XD CB dở dang Hải Phòng	154,073,071	-
- Tổng số chi phí XD CB dở dang Quy Nhơn	-	-
- Tổng số chi phí XD CB dở dang Nha Trang	125,631,381	124,925,631
Cộng	331,411,633	174,005,539

5.11- Chi phí trả trước dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Chi phí trả trước dài hạn - Văn phòng công ty	254,949,303	270,558,453
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Đà Nẵng	460,960,585	644,002,628
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Bình Dương	370,452,548	805,449,624

Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Nha Trang	65,833,107	150,475,677
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hải Phòng	911,490,336	1,136,368,308
Chi phí trả trước dài hạn - chi nhánh Hà Nội	20,351,361	18,929,732
Cộng	2,084,037,240	3,025,784,422

5.12- Tài sản dài hạn khác

Ký cược, ký quỹ dài hạn

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	-	1,857,847,150
Ký quỹ thuê văn phòng Chi nhánh Quy Nhơn		
Cộng	-	1,857,847,150

Các khoản vay ngắn hạn và nợ dài hạn đến hạn trả

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
5.13 Vay ngắn hạn		
Ngân hàng Sài Gòn Công Thương	22,995,929,394	25,998,639,883
Ngân hàng TM CP Đại Á	59,996,000,000	59,968,070,027
Ngân hàng Indovina – CN Chợ Lớn(trong đó 63,202.20usd)	11,331,128,886	11,985,989,982
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội	3,076,335,018	
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hà Nội	140,550,739	
Ngân hàng VIETBANK	7,361,000,000	7,400,033,755
Ngân hàng Indovina – CN Hải Phòng (trong đó 17,050usd)	3,911,926,067	3,806,365,681
Ngân hàng TNHH SEABANK – CN Hải Phòng	223,298,509	802,592,500
Ngân hàng Sài Gòn Công thương - CN Hải Phòng		1,100,000,000
Ngân hàng VIB BANK - CN Hải Phòng		319,755,653
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Đà Nẵng		
Cộng	109,036,168,613	111,381,447,481

Nợ dài hạn đến hạn trả

Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế	854,188,426	3,683,297,509
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam		
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Chailease		
Cộng	854,188,426	3,683,297,509
Cộng	109,890,357,039	115,064,744,990

5.14- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	3,193,076,599	1,192,013,796
Thuế xuất, nhập khẩu	71,849,945	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	5,923,549,713	5,961,201,557
Thuế Thu nhập cá nhân	585,277,353	435,433,806
Thuế khác	617,426,151	451,370,148
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3,338,194,564	3,338,194,564
Cộng	13,729,374,324	11,378,213,871

5.15 Các khoản phải trả phải nộp khác

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Kinh phí công đoàn	135,033,902	93,815,159
Bảo hiểm xã hội	1,135,595,614	522,392,053
Bảo hiểm y tế	108,233,642	76,724,085
Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	5,226,581,141
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	4,504,566,500	3,666,987,919
Doanh thu chưa thực hiện	449,252,403	

Bảo hiểm thất nghiệp	45,407,413	24,406,532
Dư Có TK 141	9,000,000	248,431
Cộng	6,387,089,474	9,611,155,320

5.16 Vay dài hạn và nợ dài hạn

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<u>Vay trung dài hạn</u>		
Ngân hàng Indovina – CN Chợ Lớn	957,480,722	928,504,148
Ngân hàng TECHCOMBANK	569,166,667	
Ngân hàng Indovina – CN Hà Nội		795,000,000
Ngân hàng TMCP Hàng Hải - CN Hà Nội	2,115,056,803	6,712,508,988
Ngân hàng VPBANK - CN Hà Nội	277,500,000	385,500,000
Ngân hàng Techcombank		1,028,333,334
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội (SHB)		990,833,339
Ngân hàng SHB	1,471,708,345	1,059,450,000
Ngân hàng PGB	1,036,125,000	1,319,250,000
Cộng	6,427,037,537	13,219,379,809
<u>Nợ dài hạn</u>		
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế		
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Việt Nam	2,307,856,110	2,307,856,110
Công ty cho thuê Tài chính Quốc tế Chailease		
Công ty cho thuê Tài chính Capital Lease		
Cộng	2,307,856,110	2,307,856,110
Tổng cộng	8,734,893,647	15,527,235,919

5.17- Vốn chủ sở hữu

a/- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đổi	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng			
Số dư đầu năm trước	43,046,720,000	558,624,410	0	(10,000,000)	0	577,084,994	1,305,892,485	10,095,518,859	55,573,840,748			
Lãi trong năm	0	0	0	0	0	0	0	6,440,810,655	6,440,810,655			
Góp vốn trong năm	51,552,070,000	7,036,672,282	0	0	0	0	0	0	58,588,742,282			
Phát hành thêm CP (*)	0	0	0	0	0	0	0	(8,598,790,000)	(8,598,790,000)			
Mua lại cổ phiếu quỹ	0	0	0	(1,333,970,000)	0	0	0	0	(1,333,970,000)			
Chênh lệch tỷ giá cuối năm	0	0	0	0	14,495,349	0	0	0	14,495,349			
Chi trả cổ tức CP lẻ	0	0	0	0	0	0	0	(201,000)	(201,000)			
Các khoản chi khác	0	0	0	0	0	0	0	(17,611,233)	(17,611,233)			
Tạm trích các quỹ từ LN	0	0	322,040,533	0	0	322,040,533	966,121,598	(1,610,202,664)	0			
Tạm trích cổ tức năm 2011 (**)	0	0	0	0	0	0	0	(4,659,939,500)	(4,659,939,500)			
Tạm trích quỹ KTPL từ LN	0	0	0	0	0	0	0	(322,040,533)	(322,040,533)			
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	0	0	0	0	0	0	(1,196,372,653)	0	(1,196,372,653)			
Số dư cuối năm trước	94,598,790,000	7,595,296,692	322,040,533	(1,343,970,000)	14,495,349	899,125,527	1,075,641,430	1,327,544,584	104,488,964,115			
Lãi trong năm	0	0	0	0	0	0	0	4,490,801,361	4,490,801,361			
Góp vốn trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Phát hành thêm CP (*)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Mua lại cổ phiếu quỹ	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Chênh lệch tỷ giá cuối năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Chi trả cổ tức CP lẻ	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Các khoản chi khác	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Tạm trích các quỹ từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Tạm trích cổ tức năm 2011 (**)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Tạm trích quỹ KTPL từ LN	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Bù đắp khoản tiền phạt thuế (***)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Số dư cuối kỳ này	94,598,790,000	7,595,296,692	322,040,533	(1,343,970,000)	14,495,349	899,125,527	1,075,641,430	5,818,345,945	108,979,765,476			

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tên cổ đông	Vốn góp thực tế tại 01/01/2012		Vốn góp thực tế tại 30/09/2012	
	VND	Tỉ lệ %	VND	Tỉ lệ %
Cổ đông sáng lập	18,544,740,000	43.08%	31,341,930,000	33.13%
Trần Văn Hùng	16,795,340,000	39.02%	29,477,080,000	31.16%
Dương Công Phùng	704,770,000	1.64%	853,190,000	0.90%
Phan Văn Hiếu	367,010,000	0.85%	266,210,000	0.28%
Trần Thị Xuân Thảo	677,620,000	1.57%	745,450,000	0.79%
Nguyễn Văn Trinh	0	0.00%	0	0.00%
Cổ đông khác	24,491,980,000	56.90%	61,856,860,000	65.39%
Cổ đông sở hữu trên 5% vốn điều lệ	7,000,000,000	16.26%	21,778,910,000	23.02%
Dương Thị Hằng	7,000,000,000	16.26%		0.00%
Nguyễn Tuấn Anh			5,308,700,000	5.61%
Lotus- mekong river equity fund			16,470,210,000	17.41%
Cổ đông khác	17,491,980,000	40.63%	40,077,950,000	42.37%
Cổ phiếu quỹ	10,000,000	0.02%	1,400,000,000	1.48%
	43,046,720,000	100.00%	94,598,790,000	100.00%

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

6.1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Doanh thu bán hàng hóa		13,790,426,976	75,208,993,931
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		20,685,640,464	100,872,555,456
	Cộng	34,476,067,440	176,081,549,387
6.2- Giá vốn hàng bán		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm		4,320,674,932	53,336,741,846
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp		6,481,012,397	65,307,818,683
- Giá vốn hàng bán	Cộng	10,801,687,329	118,644,560,529
6.3- Doanh thu hoạt động tài chính		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Lãi tiền gửi ngân hàng		10,197,845	90,048,697
Lãi do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện			192,513,966
Lãi do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện			
	Cộng	10,197,845	282,562,663
6.4- Chi phí tài chính		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí lãi vay		5,317,477,675	20,731,788,032
Lỗ do chênh lệch tỉ giá đã thực hiện			
Lỗ do chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện			
Khoản khác		80,225,958	2,138,585,256
	Cộng	5,397,703,633	22,870,373,288
6.5- Thu nhập khác		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		347,272,727	2,629,125,199
Các khoản khác			5,410,980,322
	Cộng	347,272,727	8,040,105,521
6.6- Chi phí khác			
Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán		470,469,639	580,886,058
Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị phạt		3,338,194,564	3,338,194,564

Tiền thuế TNDN năm 2006-2009 bị truy thu	1,615,380,207	1,615,380,207
Lãi quá hạn		446,153,920
Chi phí khác		4,562,060,752
Cộng	5,424,044,410	10,542,675,501

6.7- Chi phí thuế thu nhập hiện hành

	Số quý 3- 2012 VND	Số đầu năm 2012 VND
A. Kết quả hoạt động kinh doanh nghiệp hiện hành		
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	292,417,161	9,700,479,061
B. Xác định thu nhập chịu thuế theo luật thuế TNDN		
1. Điều chỉnh tăng tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	-	3,338,194,564
Chi phí không có hoá đơn chứng từ theo chế độ quy định các khoản truy thu và tiền phạt về vi phạm hành chính đã tính vào chi phí	-	3,338,194,564
2. Điều chỉnh giảm tổng lợi nhuận trước thuế TNDN		
3. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN chưa trừ chuyển lỗ	292,417,161	13,038,673,625
4. Lỗ từ các năm trước chuyển sang		
4. Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (đã trừ chuyển lỗ)	292,417,161	13,038,673,625
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	73,104,290	3,259,668,406
Thuế thu nhập hoãn lại		
Tổng cộng thuế thu nhập doanh nghiệp	73,104,290	3,259,668,406

THÔNG TIN KHÁC

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 10 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc (hoặc người ĐDPL)


Trần Thị Thủy


Mai Hoàng Tuấn




TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Văn Hùng