

CTY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN - TRIBECO

Địa chỉ : 12 Kỳ Đồng Phường 9, Quận 3, TP.HCM

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT 合併資產負責表

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

2010 年 12 月 31 日

DVT : VND

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh 說明	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN 短期資產				
(100 - 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		76,502,568,666	201,037,243,917
I. Tiền và các khoản tương đương tiền 現金	110		15,509,671,637	12,841,145,457
1. Tiền 現金	111	V.01	15,509,671,637	12,841,145,457
2. Các khoản tương đương tiền 相當現金	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn 短期財政投資	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn 短期投資	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) 短期	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn : 應收款	130		46,471,006,855	114,320,082,755
1. Phải thu của khách hàng 應收帳款	131	V.02	42,823,570,279	127,235,652,074
2. Trả trước cho người bán 預付款	132		5,513,131,219	9,144,066,572
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn 內部應收款	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD 建設合約計	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác 其他應收款	138	V.03	117,003,135	1,591,486,127
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) 壞帳準備	139		(1,982,697,778)	(23,651,122,018)
IV. Hàng tồn kho : 存貨	140		13,312,629,537	71,809,553,471
1. Hàng tồn kho 存貨	141	V.04	13,312,629,537	71,809,553,471
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) 存貨變現損失準備	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác : 其他短期資產	150		1,209,260,637	2,066,462,234
1. Chi phí trả trước ngắn hạn 短期預付費用	151		52,000,000	66,926,397
2. Thuế GTGT được khấu trừ 進項稅額	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước 應收稅捐	154	VI.05	649,847,491	630,117,803
3. Tài sản ngắn hạn khác 其他短期資產	158		507,413,146	1,369,418,034
B. TÀI SẢN DÀI HẠN 長期資產	200		122,525,260,158	178,949,738,533
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn 長期應收款	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng 長期應收帳款	211		-	-

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh 說明	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1	2	3	4	5
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc 關係人往來	212		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định 固定資產	220		14,358,571,876	65,179,428,428
1. TSCĐ hữu hình 有形資產	221	V.06	8,193,803,101	62,880,952,225
- Nguyên giá 原價	222		18,293,664,352	78,443,195,301
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊價值	223		(10,099,861,251)	(15,562,243,076)
2. TSCĐ thuê tài chính 財務租固定資產	224	V.07	-	2,272,169,878
- Nguyên giá 投資不動產	225		-	3,470,223,094
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊(-)	226		-	(1,198,053,216)
3. TSCĐ vô hình 無形資產	227	VI.08	8,768,775	26,306,325
- Nguyên giá 原始價格	228		87,687,747	87,687,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊(-)	229		(78,918,972)	(61,381,422)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang 未完工程	230	VI.09	6,156,000,000	-
III. Bất động sản đầu tư 投資不動產	240			
- Nguyên giá 投資不動產	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊(-)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn 長期財政投資	250		14,691,250,000	87,654,086,824
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	252		-	72,049,686,824
3. Đầu tư dài hạn khác 其他長期投資	258	V.10	20,979,000,000	20,979,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) 長期	259		(6,287,750,000)	(5,374,600,000)
V. Lợi thế thương mại	260		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác 其他長期資產	270		93,475,438,282	26,116,223,281
1. Chi phí trả trước dài hạn 長期預付費用	271	V.11	93,467,438,282	26,108,223,281
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại 遞延營業所得稅資產	272		-	-
3. Tài sản dài hạn khác 其他長期資產	278		8,000,000	8,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) 資產合計	270		199,027,828,824	379,986,982,450
NGUỒN VỐN 負債及業主權益				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) 應付款	300		132,796,629,015	312,417,576,219
I. Nợ ngắn hạn 負債	310		132,517,566,265	268,114,110,964

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh 說明	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1	2	3	4	5
1. Vay và nợ ngắn hạn 短期借款及欠款	311	V.12	82,236,320,766	106,804,783,276
2. Phải trả người bán 應付帳款	312		19,274,531,250	120,955,430,582
3. Người mua trả tiền trước 預收款	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước 應付稅捐	314	V.13	1,091,004,773	1,587,448,346
5. Phải trả người lao động 應付薪資	315		4,093,879,860	5,536,299,904
6. Chi phí phải trả 應付費用	316	V.14	-	13,983,344
7. Phải trả nội bộ 內部應付款	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD 建設合約計	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác 其他應付款	319	V.15	25,821,829,616	33,216,165,512
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn 儲備短期應付	320		-	-
II. Nợ dài hạn : 長期欠款	330		279,062,750	44,303,465,255
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	V.16	-	43,784,037,620
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả 遞延營業所得稅負債	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm 儲備離職補貼基金	336		279,062,750	519,427,635
7. Dự phòng phải trả dài hạn 儲備長期應付	337		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) 業主資本	400		66,231,199,810	62,749,046,300
I. Vốn chủ sở hữu 業主資本	410	V.17	66,231,199,810	62,748,980,303
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		-	43,466,595
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 其他基金屬業主資本	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 未分配盈餘	420		(219,645,150,697)	(223,170,836,799)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB 建設基金	421		-	-
II. Nguồn kinh phí , quỹ khác 經費 , 其他基金	430		-	65,997
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi 獎勵及福利基金	421		-	65,997

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh 說明	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1	2	3	4	5
2. Nguồn kinh phí 經費	422		-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ 經費轉建設資產	423		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ 少數股東利益	500		-	4,820,359,931
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN 資金源合計	430		199,027,828,824	379,986,982,450

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 資產負債表以外的指標

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1. Tài sản thuê ngoài 外租資產	24		-	-
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công 代替保管、代工的物資			33,916,322,749	40,941,456,911
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cược 代賣、代簽收的貨品			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	22,682.38
- EUR			3,374.84	3,368.70
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			9,697,915,458	
8. Khách hàng nợ bao bì của Công ty			111,524,904,056	

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý

Ngày 12 tháng 01 năm 2011

Tổng Giám Đốc



Shen Hung Ming

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

合併現金流量表

(Theo phương pháp trực tiếp- 照直接法)

Năm 2010

Chỉ tiêu 科目	Mã số biểu	Thuyết minh sách	Năm 2010	Năm 2009
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh 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		658,994,006,702	704,894,281,678
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ 給提供貨物、服務	02		(741,362,238,329)	(683,178,625,172)
3. Tiền chi trả cho người lao động 給勞動者的支出	03		(32,588,783,014)	(35,535,282,523)
4. Tiền chi trả lãi vay 貸款利息支出	04		(19,793,688,095)	(13,945,954,227)
5. Tiền chi nộp thuế 納稅支出	05		(8,361,724,297)	(12,130,346,695)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh 營業外收入	06		48,324,149,035	5,608,226,621
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh 營業外支出	07		(28,626,552,527)	(50,411,149,343)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh 從營運活動流轉的淨錢	20		(123,414,830,525)	(84,698,849,661)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư 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		(1,856,529,052)	(772,781,203)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác 清理	22		172,727,273	4,909,091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác 購買、租用其	23		-	(13,000,000,000)
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		-	(45,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 收回投資于其他單位的	26		157,000,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia 貸款收到的利益	27		10,539,691	399,060,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư 從投資活動流轉的淨錢	30		155,326,737,912	(58,368,812,112)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính 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		-	150,400,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32		-	-
hành 給各所有人分的合股利益, 購買已發行的企業股票支出	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được 短期、長期貸款收入	33		441,723,146,355	421,468,328,828
4. Tiền chi trả nợ gốc vay 付貸款本錢支出	34		(470,463,536,745)	(427,025,196,828)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính 財務租用債務支出	35		(502,990,817)	(407,627,307)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu 已還給所有人的股票利益	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính 從財務活動流轉的淨	40		(29,243,381,207)	144,435,504,693
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) 期中淨錢流轉	50		2,668,526,180	1,367,842,920
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ 頭期錢與相當錢	60		12,841,145,457	11,502,713,358
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ 外匯匯兌	61		-	(29,410,821)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) 尾期錢與相當	70		15,509,671,637	12,841,145,457

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý



Shen Hung Ming

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

合併損益表

Quý 4 - Năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu 科目	Mã số số biên quỹ	Thuyết minh chính sách	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm 累計	
			Năm nay 本年	Năm trước 去年	Năm nay 本年	Năm trước 去年
1. Doanh thu bán hàng và CCDV 銷貨及提供服務收入	01	VL18	188,441,415,574	165,030,871,680	695,717,482,855	588,353,461,120
2. Các khoản giảm trừ doanh thu 各款扣減營收	03	VL19	6,119,259,152	4,523,255,758	17,789,254,032	15,601,211,908
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV 銷貨收入	10	VL20	182,322,156,422	160,507,615,922	677,928,228,823	572,752,249,212
4. Giá vốn hàng bán 銷貨成本	11	VL21	152,677,251,883	130,796,391,590	584,380,628,600	457,890,396,932
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV 銷貨及提供服務	20		29,644,904,539	29,711,224,332	93,547,600,223	114,861,852,281
6. Doanh thu hoạt động tài chính 財政收入	21	VL22	(8,988,088,963)	933,441,346	85,322,083,088	1,208,479,781
7. Chi phí tài chính 財政費用	22	VL23	(5,886,926,711)	(4,571,321,117)	24,301,126,829	10,006,887,208
- Trong đó: chi phí lãi vay 其中: 應付利息	23		3,578,727,014	3,884,182,688	21,518,416,428	15,144,249,163
8. Chi phí bán hàng 銷售費用	24		30,378,350,802	46,250,118,142	125,823,762,473	151,314,017,053
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp 管理費用	25		3,284,676,008	11,788,038,493	18,053,920,980	31,266,682,824
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD 經營淨利潤	30		(7,119,284,523)	(22,822,169,840)	10,690,873,029	(76,517,255,023)
11. Thu nhập khác 其它收入	31		161,284,652	190,751,524	956,557,602	828,144,125
12. Chi phí khác 其他費用	32		10,150,887	607,496,708	1,104,222,772	1,503,318,901
13. Lợi nhuận khác 其它利潤	40		151,133,765	(416,745,184)	(147,665,170)	(675,174,776)
14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh 聯營連結公司中的利潤和陪損	50		-	(1,129,205,215)	(8,640,581,287)	(8,988,542,558)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 會計稅前總利潤 (60 = 30 + 40 + 50)	60		(6,968,150,758)	(24,368,120,239)	1,902,626,572	(86,180,972,357)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành 現行營業收入稅費用	61	VL24	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại 暫緩營業收入稅費用	62		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN 營業收入稅後利潤	70		(6,968,150,758)	(24,368,120,239)	1,902,626,572	(86,180,972,357)
18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số 股東少數的利益	71		-	(838,257,890)	(1,735,000,831)	(3,884,826,010)
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ 母公司的股東的稅後利潤	72		(6,968,150,758)	(23,529,862,349)	3,637,627,403	(82,296,146,347)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) 股票上基本利	80		-	-	-	-

Người Lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý



Shen Hung Ming

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

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 chấp thuận niêm yết lần đầu, với mã chứng khoán là TRI.

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.

1.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

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 Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

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 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.

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

- 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 ngắn 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 của 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 trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính 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	05 - 08 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	07 - 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

- Tài sản cố định khác

03 - 10 năm

5. 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 chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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 chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

6. 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 chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

7. 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.

08. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

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.

09. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

9.1. 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

9.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa 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

9.3. 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

- 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ đối với doanh thu hoạt động tài chính).

11. 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 01/01/2010
	VND	VND
01. Tiền		
Tiền mặt	53,438,681	44,672,538
Tiền gửi ngân hàng	15,213,324,691	12,540,718,596
Tiền đang chuyển	242,908,265	255,754,323
Cộng	15,509,671,637	12,841,145,457
02. Phải thu khách hàng		
	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 01/01/2010
	VND	VND
- CN Hà Nội (tiền hàng)	903,722,183	1,599,218,999
- CN Hà Nội (bao bì)		6,818,902,000
- CN Đà Nẵng (tiền hàng)	3,988,778,086	2,330,987,171
- CN Đà Nẵng (bao bì)		15,188,107,200
- Đại lý (tiền hàng)	19,345,885,158	16,239,300,906
- Đại lý (bao bì)		85,017,614,278
- Bán VP quảng cáo	11,275,507	21,308,606
- Khách hàng lẻ	17,821,694	4,502,714
- Cty CP Tribeco Bình Dương	18,515,515,634	
- Cty CP Kinh Đô	22,782,817	
- Cty CP Kinh Đô Bình Dương	2,079,000	
- Đối tượng khác	15,710,200	15,710,200
	42,823,570,279	127,235,652,074
03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 01/01/2010
	VND	VND
- Phải thu khác	117,003,135	1,591,486,127
+ Bảo hiểm y tế	-	-
+ Phải thu khác	117,003,135	1,591,486,127
. Phải thu tiền BHXH	11,603,135	
. Cty Đại Á Châu (đặt cọc thuê máy photo)	5,000,000	
. Phải thu tiền cổ tức Sabeco	100,000,000	
. Phải thu của Nguyễn Tri Bồng (thẻ tín dụng)	400,000	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

Phải thu khác			
Cộng		117,003,135	1,591,486,127
		Tại ngày	Tại ngày
		31/12/2010	01/01/2010
		VND	VND
04. Hàng tồn kho			
- Hàng mua đang đi đường		-	-
- Nguyên liệu, vật liệu			22,293,330,274
- Công cụ, dụng cụ	1,096,914,317		22,233,909,933
- Thành phẩm			13,488,986,533
- Hàng hoá	15,495,222		100,548,805
- Hàng gửi đi bán	12,200,219,998		13,692,777,926
Cộng giá gốc hàng tồn kho	13,312,629,537		71,809,553,471
		(0)	(0)
		Tại ngày	Tại ngày
		31/12/2010	01/01/2010
		VND	VND
05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước			
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	628,562,368		628,562,368
+ Thuế GTGT	-		-
+ Thuế thu nhập cá nhân	-		-
+ Thuế Xuất nhập khẩu	21,285,123		-
+ Thuế khác	-		1,555,435
Cộng	649,847,491		630,117,803

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 4 - Năm 2010

06. 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, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCD khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCD hữu hình						
1. Số dư đầu Quý	1,531,803,844	2,904,880,459	8,905,059,808	1,570,090,849	79,464,000	14,991,298,960
2. Số tăng trong Quý	-	3,470,223,094	656,008,048	34,900,000	-	4,161,131,142
- Mua sắm mới	-	3,470,223,094	656,008,048	34,900,000	-	4,161,131,142
- Xây dựng mới	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong Quý	635,997,750	126,760,000	-	16,544,000	79,464,000	858,765,750
- Thanh lý nhượng bán	635,997,750	126,760,000	-	16,544,000	79,464,000	858,765,750
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối Quý	895,806,094	6,248,343,553	9,561,067,856	1,588,446,849	-	18,293,664,352
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu Quý	1,531,803,844	965,144,808	5,417,874,601	1,339,514,595	64,898,447	9,319,236,295
2. Số tăng trong Quý	-	1,452,296,359	119,639,332	52,889,462	4,414,666	1,629,239,819
- Khấu hao trong Quý	-	83,830,402	119,639,332	52,889,462	4,414,666	260,773,862
- Tăng khác	-	1,368,465,957	-	-	-	1,368,465,957
3. Số giảm trong Quý	635,997,750	126,760,000	-	16,544,000	69,313,113	848,614,863
- Thanh lý nhượng bán	635,997,750	126,760,000	-	16,544,000	69,313,113	848,614,863
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
4. Số dư cuối Quý	895,806,094	2,290,681,167	5,537,513,933	1,375,860,057	-	10,099,861,251
III. Giá trị còn lại của TSCD hữu hình						
1. Tại ngày đầu Quý	-	1,939,735,651	3,487,185,207	230,576,254	14,565,553	5,672,062,665
2. Tại ngày cuối Quý	-	3,957,662,386	4,023,553,923	212,586,792	-	8,193,803,101

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 - Năm 2010

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình		
1. Số dư đầu quý	3,470,223,094	3,470,223,094
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	3,470,223,094	3,470,223,094
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối quý	-	-
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu quý	1,368,465,957	1,368,465,957
2. Tăng trong quý	-	-
- Khấu hao trong quý	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Giảm trong quý	1,368,465,957	1,368,465,957
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Giảm khác	1,368,465,957	1,368,465,957
4. Số dư cuối quý	-	-
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính		
1. Tại ngày đầu quý	2,101,757,137	2,101,757,137
2. Tại ngày cuối quý	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 - Năm 2010

8. 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	-	87,687,747	87,687,747
2. Tăng trong quý	-	-	-
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	87,687,747	87,687,747
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
1. Số dư đầu quý	-	74,534,585	74,534,585
2. Tăng trong quý	-	4,384,387	4,384,387
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	78,918,972	78,918,972
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</i>			
1. Tại ngày đầu quý	-	13,153,162	13,153,162
2. Tại ngày cuối quý	-	8,768,775	8,768,775

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

	Tại ngày 31/12/2010	Tại ngày 01/01/2010
09. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Xây dựng cơ bản dở dang	6,156,000,000	-
- Mua sắm TSCĐ		-
Cộng chi phí XDCB dở dang	6,156,000,000	-
10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
+ Cổ phiếu Kinh Đô	15,708,000,000	15,708,000,000
+ Cổ phiếu Kidos	1,771,000,000	1,771,000,000
+ Cổ phiếu Sabeco	3,500,000,000	3,500,000,000
Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	20,979,000,000	20,979,000,000
11. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		
+ Cổ phiếu Kinh Đô	(4,712,750,000)	(5,374,600,000)
+ Cổ phiếu Sabeco	(1,575,000,000)	-
Cộng	(6,287,750,000)	(5,374,600,000)
11. Chi phí trả trước dài hạn		
+ Hao mòn bao bì luân chuyển	93,467,438,282	-
+ Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ vô hình (thuê nhà xưởng)		25,452,686,619
+ Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn		655,536,662
Cộng	93,467,438,282	26,108,223,281
12. Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	82,236,320,766	106,372,064,818
+ Vay Cty Kinh Đô (VND)	25,000,000,000	25,000,000,000
+ Vay Cty Uni (VND)	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Ngân hàng Chinatrust (VND)	7,236,320,766	4,806,703,188
+ Ngân hàng BIDV (VND)	-	-
+ Ngân hàng HSBC (VND)	-	26,565,361,630
+ Ngân hàng Đông Á - CN Hà Nội (VND)	-	-
- Vay dài hạn hạn đến hạn trả	-	432,718,458
+ Hợp đồng thuê tài chính số 100292 ngày 01/04/2005 giữa Cty CP Nước GK Sài Gòn với Cty Tetra Laval Credit International	-	432,718,458

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

	82,236,320,766	106,804,783,276
	Tại ngày	
	Tại ngày 31/12/2010	01/01/2010
Cộng		
13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế giá trị gia tăng	1,007,807,877	1,432,910,991
- Thuế xuất, nhập khẩu		34,246,397
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
- Thuế thu nhập cá nhân	83,196,896	120,290,958
- Các loại thuế khác		-
Cộng	1,091,004,773	1,587,448,346
		Tại ngày
	Tại ngày 31/12/2010	01/01/2010
14. Chi phí phải trả		
- Các chi phí phải trả khác		13,983,344
Cộng	-	13,983,344
		Tại ngày
	Tại ngày 31/12/2010	01/01/2010
15. Các khoản phải trả, phải nộp khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		-
- Kinh phí công đoàn	40,840,000	86,155,248
- Bảo hiểm xã hội		8,991,321
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	9,254,194,876	8,515,842,652
- Các khoản phải trả	16,526,794,740	24,605,176,291
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25,821,829,616	33,216,165,512
Cộng	(0)	(0)
		Tại ngày
	Tại ngày 31/12/2010	01/01/2010
16. Vay dài hạn và nợ dài hạn		
- Vay dài hạn		43,784,037,620
- Ngân Hàng Ngoại Thương VN		-
- Ngân Hàng TMCP Đông Á - CN Hà Nội		43,784,037,620
- Nợ dài hạn		-
<i>Hợp đồng thuê tài chính số 100292 ngày 01/04/2005 giữa Cty CP Nước GK Sài Gòn với Cty Tetra Laval Credit International</i>		-
Cộng	-	43,784,037,620

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN
12 Kỳ Đồng, P.9, Quận 3, TP.HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 4 - Năm 2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

17 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quý dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu Quý	275,483,600,000	4,759,769,840	-	5,632,980,667	(212,676,999,939)
- Tăng vốn trong Quý	-	-	-	-	(6,968,150,758)
- Lãi trong Quý	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối Quý	275,483,600,000	4,759,769,840	-	5,632,980,667	(219,645,150,697)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tại ngày	Tại ngày
	31/12/2010	01/01/2010
	VND	VND
- Vốn góp của Nhà nước	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	275,483,600,000	275,483,600,000
Cộng	275,483,600,000	275,483,600,000

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

	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu Quý	275,483,600,000	75,483,600,000
+ Vốn góp tăng trong Quý	-	200,000,000,000
+ Vốn góp giảm trong Quý	-	-
+ Vốn góp cuối Quý	275,483,600,000	275,483,600,000

d. Cổ phiếu

	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- 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

e. Các quỹ của công ty

	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ dự phòng tài chính	5,632,980,667	5,632,980,667
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	65,997

(*) 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 ...;
Dùng để bù đắp lỗ của Tập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH

18. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Doanh thu bán hàng, khuyến mãi bằng SP	188,441,415,574	165,030,871,680
Cộng	188,441,415,574	165,030,871,680
19. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Chiết khấu thương mại	4,534,204,550	3,665,633,210
- Hàng bán bị trả lại	1,585,054,602	857,622,548
Cộng	6,119,259,152	4,523,255,758
20. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	182,322,156,422	160,507,615,922
- Doanh thu thuần dịch vụ	-	-
Cộng	182,322,156,422	160,507,615,922
21. Giá vốn hàng bán	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	152,677,251,883	130,796,391,590
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Cộng	152,677,251,883	130,796,391,590
22. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Lãi tiền gửi	116,260,124	60,719,368
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	150,600,000	871,880,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	841,978
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn	(10,007,515,754)	-
- Lãi cho vay	752,566,667	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	(8,988,088,963)	933,441,346
	-	-
23. Chi phí tài chính	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Lãi tiền vay	3,578,727,014	3,884,182,688
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	203,362,029	560,886,592
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	(9,669,015,754)	(9,244,100,000)
- Chi phí tài chính khác		227,709,603
Cộng	(5,886,926,711)	(4,571,321,117)
	-	-
24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành		-
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Cộng	-	-
25. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	-
26. Chi phí sản xuất theo yếu tố	Quý 4 Năm 2010	Quý 4 Năm 2009
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	153,018,829,945	134,793,074,245
- Chi phí nhân công	7,968,192,967	10,411,367,847
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	192,369,513	1,088,010,047
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	8,252,618,421	20,870,438,152
- Chi phí khác bằng tiền	16,908,267,847	22,023,135,521
- Chi phí khác	4,130,739,930	2,014,708,793
Cộng	190,471,018,623	191,200,734,605

Ghi chú :

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 - Năm 2010

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Người Lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý

Tổng Giám đốc



Shen Hung Ming