

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30/09/2012

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/12	Số đầu năm 01/01/12
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		34.982.574.607	29.938.035.088
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.754.004.497	3.510.474.788
1. Tiền	111	V.01	1.754.004.497	3.510.474.788
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		19.484.908.508	14.574.012.232
1. Phải thu khách hàng	131		19.330.944.590	14.414.511.993
2. Trả trước cho người bán	132		96.344.676	19.514.030
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	V.03	115.846.642	139.986.209
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(58.227.400)	
IV. Hàng tồn kho	140		12.079.912.434	10.287.767.258
1. Hàng tồn kho	141	V.04	12.443.541.083	10.715.683.972
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(363.628.649)	(427.916.714)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.663.749.168	1.565.780.810
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		475.544.305	482.447.665
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.188.204.863	1.083.333.145
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		14.117.868.406	15.210.312.606
II. Tài sản cố định	220		13.294.360.132	14.490.167.530
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	8.407.615.114	9.501.059.205
- Nguyên giá	222		20.158.832.439	19.658.761.050
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11.751.217.325)	(10.157.701.845)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4.863.789.868	4.989.108.325
- Nguyên giá	228		5.636.455.564	5.636.455.564
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(772.665.696)	(647.347.239)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	22.955.150	
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	1.820.680.000	1.820.680.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(1.820.680.000)	(1.820.680.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		823.508.274	720.145.076
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	779.558.274	686.195.076
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		43.950.000	33.950.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		49.100.443.013	45.148.347.694



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30/09/2012

<i>NGUỒN VỐN</i>	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/12	Số đầu năm 01/01/12
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		13.083.044.144	12.587.311.994
I. Nợ ngắn hạn	310		13.083.044.144	12.587.311.994
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	5.217.196.616	1.623.418.717
2. Phải trả người bán	312		4.137.735.413	6.732.189.865
3. Người mua trả tiền trước	313		10.824.000	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	855.353.374	388.350.893
5. Phải trả người lao động	315		1.269.715.633	1.549.027.803
6. Chi phí phải trả	316	V.17		
7. Phải trả nội bộ	317			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.046.987.229	1.263.386.579
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		545.231.879	1.030.938.137
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		36.017.398.869	32.561.035.700
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	36.017.398.869	32.561.035.700
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		29.317.240.000	29.317.240.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.594.668.628	1.644.689.627
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		836.666.207	836.666.207
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4.268.824.034	762.439.866
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		49.100.443.013	45.148.347.694

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

<i>CHỈ TIÊU</i>	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/09/12	Số đầu năm 01/01/12
1. Ngoại tệ các loại - USD			13.654,48	26.750,0

Người lập biểu



Nguyễn Thành Trung

Kế toán trưởng



Trần Văn Dương



Fông giám đốc

Nguyễn Thiện Cảnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ III/2012

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay 2012		Năm trước 2011	
			Quý III/2012	Lũy kế từ đầu năm	Quý III/2011	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	20.001.360.415	52.749.798.671	16.523.773.012	37.776.940.515
2. Các khoản giảm trừ	02		85.890.000	105.380.000		34.035.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10 = 01 - 03)	10		19.915.470.415	52.644.418.671	16.523.773.012	37.742.905.515
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	14.903.451.893	38.330.193.441	13.099.845.200	28.974.997.371
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20 = 10 - 11)	20		5.012.018.522	14.314.225.230	3.423.927.812	8.767.908.144
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	2.264.773	13.101.334	12.732.470	89.572.413
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	102.742.231	272.132.515	752.969.427	1.021.772.844
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		79.832.251	220.192.005	171.985.374	418.108.003
8. Chi phí bán hàng	24		1.991.314.328	6.287.951.745	1.594.232.415	3.730.048.973
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.518.071.066	4.276.131.229	1.026.322.937	3.305.209.009
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh(30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		1.402.155.670	3.491.111.075	63.135.503	800.449.731
11. Thu nhập khác	31		2.088.559	442.024.966	1.645.703	4.283.636
12. Chi phí khác	32		-	220.759.389	7.779.200	7.790.201
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		2.088.559	221.265.577	(6.133.497)	(3.506.565)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.404.244.229	3.712.376.652	57.002.006	796.943.166
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	77.450.323	205.992.484	8.147.967	72.969.528
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60 = 50 - 51 - 52)	60		1.326.793.906	3.506.384.168	48.854.039	723.973.638
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		452,6	1.196,0	17,7	261,8

Người lập biểu

Nguyễn Thành Trung

Kế toán trưởng

Trần Văn Dương

Ngày 14 tháng 10 năm 2012



Tổng giám đốc

Nguyễn Thiện Cảnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ III/2012

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm này Quý III/2012	Năm trước Quý III/2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		19.858.194.830	13.580.736.515
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(18.256.548.691)	(9.282.786.274)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.832.855.283)	(1.559.515.411)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(67.241.373)	(41.038.152)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(136.485.639)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		826.096.157	30.469.542
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2.050.228.573)	(1.517.756.529)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.659.068.572)	1.210.109.691
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	21		(754.685.000)	(46.656.940)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.264.773	12.463.033
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(752.420.227)	(34.193.907)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		10.499.705.666	2.144.331.074
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7.603.068.719)	(2.745.624.888)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(11.000.000)	(9.631.988)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.880.636.947	(610.925.802)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		469.148.148	564.989.982
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.284.856.349	1.302.416.177
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	VII.34	1.754.004.497	1.867.406.159

Người lập biểu

Nguyễn Thành Trung

Kế toán trưởng

Trần Văn Dương



Ngày 15 tháng 10 năm 2012

Tổng giám đốc

Nguyễn Thiện Cảnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2012

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Vật liệu Điện và Viễn thông Sam Cường (Công ty) là Công ty Cổ phần thành lập tại Việt Nam theo Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 được Quốc hội Nước Cộng hòa XHCN Việt Nam thông qua ngày 29/11/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3600850734 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần 3 ngày 14/12/2011.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Đường số 1, Khu công nghiệp Long Thành, Tỉnh Đồng Nai.
Văn phòng giao dịch đặt tại số 135/1/130, Đường Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh.

Cổ phiếu của Công ty niêm yết tại Sở GD Hà Nội từ ngày 30/07/2010 với mã chứng khoán là SMT

2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, dịch vụ, thương mại

3- Ngành nghề kinh doanh:

Sản xuất, lắp ráp các thiết bị, vật liệu điện và viễn thông. Mua bán, xuất nhập khẩu, đại lý ký gửi: thiết bị, nguyên vật liệu điện và viễn thông, hàng kim khí điện máy. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp. Trang trí nội thất.

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Kỳ kế toán năm : bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ)

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty áp dụng và tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước Việt Nam 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.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức kế toán Chứng từ ghi sổ.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

1.2. Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá tại thời điểm giao dịch, thanh toán. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có nguồn 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 ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

2.1. 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.

2.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: 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. Phương pháp 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 và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong bảng CĐKT, tài sản cố định được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian sử dụng ước tính như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	từ 05 năm đến 15 năm
+ Tiền thuê đất tại KCN Long Thành	47 năm
+ Máy móc, thiết bị	từ 02 năm đến 05 năm
+ Phương tiện vận tải truyền dẫn	từ 02 năm đến 08 năm
+ Công cụ, dụng cụ quản lý	từ 02 năm đến 05 năm
Tài sản cố định chờ thanh lý không trích khấu hao.	

- Thanh lý

Lãi và lỗ do hoạt động thanh lý tài sản là số chênh lệch giữa giá trị thuần thu được do thanh lý so với giá trị còn lại của tài sản thanh lý và được ghi nhận là khoản doanh thu hoặc chi phí trong báo cáo kết quả kinh doanh.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

5.1. Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;

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 nếu 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.

5.2. Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: các khoản đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

5.3. Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

7.1. Chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

- Các khoản chi phí sau đây phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn và phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

+ Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.

+ Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.

7.2. Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản trong kỳ sẽ được vốn hóa vào tài sản cố định được đầu tư đó.

7.3. Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Các khoản chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại 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.

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

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 chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

10.1. Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng CĐKT sau khi có thông báo chia cổ tức của HĐQT Công ty.

10.2. Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được HĐQT phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

11.1. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 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 hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

11.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch đó được xác định một cách tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng CĐKT của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi đồng thời thỏa mãn 4 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 CĐKT.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

11.3. Doanh thu hoạt động tài chính doanh thu 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 2 điều kiện sau:

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

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

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

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

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.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIỄN THÔNG SAM CƯỜNG

Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

VPĐD: 135/1/130 Nguyễn Hữu Cảnh - Phường 22 - Quận Bình Thạnh - TP.HCM

BCTC
QUÝ III/2012**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

01- Tiền	Ngày 30/09/12	Ngày 01/01/12
	<u>69.100.058</u>	<u>112.244.799</u>
- Tiền mặt	1.684.904.439	3.398.229.989
- Tiền gửi ngân hàng	876.769.673	2.665.628.754
+ Ngân hàng VCB- chi nhánh Bến Thành	6.168.059	302.532.278
+ Ngân hàng ĐT&PT VN- chi nhánh Gia Định	800.866.425	429.000.092
+ Ngân hàng TienPhongBank- chi nhánh Nguyễn Oanh	1.100.282	1.068.865
+ Ngân hàng Phương Nam	<u>1.754.004.497</u>	<u>3.510.474.788</u>
Cộng		
(*) Trong đó: Tiền gửi ngoại tệ NH VCB - CN Bến Thành: 13,654,48 USD tương đương 285,369,398 đồng .		
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Ngày 30/09/12	Ngày 01/01/12
	<u>115.846.642</u>	<u>139.986.209</u>
- Phải thu khác	115.846.642	139.986.209
+ Các khoản khác	<u>115.846.642</u>	<u>139.986.209</u>
Cộng		
04- Hàng tồn kho	Ngày 30/09/12	Ngày 01/01/12
	<u>2.313.760.314</u>	<u>1.962.709.284</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	127.721.791	128.938.881
- Công cụ, dụng cụ	4.392.639.748	3.352.235.281
- Chi phí SX, KD dở dang	1.533.482.886	2.793.847.898
- Thành phẩm	1.433.114.669	2.011.224.646
- Hàng hóa	2.642.821.675	466.727.982
- Hàng gửi đi bán	<u>12.443.541.083</u>	<u>10.715.683.972</u>
<i>Cộng giá gốc hàng tồn kho</i>	<i>(363.628.649)</i>	<i>(427.916.714)</i>
<i>Dự phòng giảm giá hàng tồn kho</i>	<i>12.079.912.434</i>	<i>10.287.767.258</i>
<i>Giá trị thuần của hàng tồn kho</i>		

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIÊN THÔNG SAM CƯỜNG
Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

CHI TIẾT	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Công cụ, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
NỘI DUNG						
8.1. Nguyên giá						
a. Số dư đầu quý	7 697 303 509	9 404 490 159	1 793 537 496	353 236 391		19 248 567 555
b. Tăng trong quý		815 096 702		95 168 182		910 264 884
- Mua mới		815 096 702		95 168 182		910 264 884
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Tăng khác						
c. Giảm trong quý						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
d. Số dư cuối quý	7 697 303 509	10 219 586 861	1 793 537 496	448 404 573		20 158 832 439
8.2. Giá trị hao mòn lũy kế						
a. Số dư đầu quý	2.234.113.789	7.542.995.612	1.026.704.656	285.311.371		11.089.125.428
b. Tăng trong quý	142.780.680	451.764.959	45.811.305	21.734.953		662.091.897
- Khấu hao trong quý	142.780.680	451.764.959	45.811.305	21.734.953		662.091.897
- Tăng khác						
c. Giảm trong quý						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
d. Số dư cuối quý	2 376 894 469	7 994 760 571	1 072 515 961	307 046 324		11 751 217 325
8.3. Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý	5.463.189.720	1.861.494.547	766.832.840	67.925.020		8.159.442.127
- Tại ngày cuối quý	5.320.409.040	2.224.826.290	721.021.535	141.358.249		8.407.615.114

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.669.367.489 đồng.



CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIÊN THÔNG SAM CƯỜNG
 Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:						
NỘI DUNG	CHI TIẾT	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
10.1. Nguyên giá		5.461.580.464		89.925.600	84.949.500	5.636.455.564
a. Số dư đầu quý						
b. Tăng trong quý						
- Mua trong quý						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng khác						
c. Giảm trong quý						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
d. Số dư cuối quý		5.461.580.464		89.925.600	84.949.500	5.636.455.564
10.2. Giá trị hao mòn lũy kế						
a. Số dư đầu quý		616.530.976		62.448.325	51.913.576	730.892.877
b. Tăng trong quý		27.199.896		7.493.799	7.079.124	41.772.819
- Khấu hao trong quý		27.199.896		7.493.799	7.079.124	41.772.819
- Tăng khác						
c. Giảm trong quý						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác (do điều chỉnh thời gian sử dụng)						
d. Số dư cuối quý		643.730.872		69.942.124	58.992.700	772.665.696
10.3. Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu quý		4.845.049.488		27.477.275	33.035.924	4.905.562.687
- Tại ngày cuối quý		4.817.849.592		19.983.476	25.956.800	4.863.789.868

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIỄN THÔNG SAM CƯỜNG

BCTC

Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

QUÝ III/2012

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Tổng số chi phí XDCB dở dang:

Trong đó:

+ Đầu tư lắp đặt Dây chuyền FTTH Phi 40
Cộng

Ngày 30/09/12
22.955.150

Ngày 01/01/12

22.955.150

22.955.150

13- Đầu tư dài hạn khác:

- Góp vốn kinh doanh (*)

- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Cộng

Ngày 30/09/12
1.820.680.000

Ngày 01/01/12
1.820.680.000

(1.820.680.000)

(1.820.680.000)

14- Chi phí trả trước dài hạn

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

Cộng

Ngày 30/09/12
779.558.274

Ngày 01/01/12
686.195.076

779.558.274

686.195.076

15- Vay và nợ ngắn hạn

- Vay ngắn hạn (*)

Trong đó:

+ Vay NH Ngoại Thương - CN Bến Thành

Cộng

Ngày 30/09/12
5.217.196.616

Ngày 01/01/12
1.623.418.717

5.217.196.616

1.623.418.717

5.217.196.616

1.623.418.717

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Ngoại Thương-CN Bến Thành để bổ sung vốn lưu động theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 0671/TD9/10LD ngày 10/09/2010 (Thuộc HĐTD số 0020/TD9/09LD ngày 13/01/2009).

16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế GTGT phải nộp

Trong đó:

+ Thuế GTGT đầu ra

+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu

- Thuế Nhập khẩu

- Thuế TNDN

- Thuế TNCN

Cộng

Ngày 30/09/12
714.257.075

Ngày 01/01/12
311.153.297

538.306.018

299.715.047

175.951.057

11.438.250

581.000

6.676.418

131.585.571

62.078.726

8.929.728

8.442.452

855.353.374

388.350.893

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

- Tài sản thừa chờ xử lý

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội(2% giữ lại chi trả người lao động)

- Bảo hiểm y tế (*)

- Bảo hiểm thất nghiệp (*)

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

+ Cổ tức chưa nhận

+ Hàng hóa tạm nhập

Ngày 30/09/12

Ngày 01/01/12

166.731.478

130.499.405

16.971.000

13.833.500

699.750

1.008.500

861.576.501

1.119.053.674

492.367.868

518.435.320

109.441.840

322.891.300

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIỄN THÔNG SAM CƯỜNG

BCTC

Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

QUÝ III/2012

+ Các khoản khác	<u>259.766.793</u>	<u>277.727.054</u>
Cộng	<u>1.046.987.229</u>	<u>1.263.386.579</u>

(*) Phần còn lại của các khoản BH phải nộp do tăng lương sau khi đã thanh toán cho Cơ quan Bảo Hiểm.

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIỄN THÔNG SAM CƯỜNG

Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

22- Vốn chủ sở hữu

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

NỘI DUNG	CHI TIẾT								Cộng
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ ĐTPT	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	8	
Số dư đầu quý trước	1	2	3	4	5	6	7	8	
A	29.317.240.000				1.644.689.627	836.666.207	1.096.853.774	32.895.449.608	
- Tăng vốn trong quý trước									
- Lãi trong quý trước									
- Trích lập các quỹ ĐTPT, dự phòng tài chính									
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi, CSXH									
- Chi trả cổ tức									
- Tăng khác									
- Giảm khác					(18.655.148)			(18.655.148)	
Số dư cuối quý trước	29.317.240.000				1.626.034.479	836.666.207	2.942.030.128	34.721.970.814	
- Tăng vốn trong quý này									
- Lãi trong quý này									
- Trích lập các quỹ ĐTPT, dự phòng tài chính									
- Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi, CSXH									
- Chi trả cổ tức									
- Tăng khác									
- Giảm khác					(31.365.851)			(31.365.851)	
Số dư cuối quý này	29.317.240.000				1.594.668.628	836.666.207	4.268.824.034	36.017.398.869	

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của các cổ đông

Cộng

Ngày 30/09/2012
29.317.240.000
29.317.240.000

Ngày 01/01/2012
29.317.240.000
29.317.240.000

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu quý

+ Vốn góp tăng trong quý

+ Vốn góp giảm trong quý

+ Vốn góp cuối quý

- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Ngày 30/09/2012
29.317.240.000
29.317.240.000

Ngày 01/01/2012
29.317.240.000
29.317.240.000

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIỄN THÔNG SAM CƯỜNG

Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

BCTC

QUÝ III/2012

d- Cổ phiếu

	<u>Ngày 30/09/12</u>	<u>Ngày 01/01/12</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.931.724	2.931.724
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.931.724	2.931.724
+ Cổ phiếu phổ thông	2.931.724	2.931.724
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.931.724	2.931.724
+ Cổ phiếu phổ thông	2.931.724	2.931.724
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng Việt Nam

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

	<u>Ngày 30/09/12</u>	<u>Ngày 01/01/12</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	1.594.668.628	1.644.689.627
- Quỹ dự phòng tài chính	836.666.207	836.666.207

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

25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
Tổng cộng	20.001.360.415	16.523.773.012
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	20.001.360.415	16.523.773.012
+ Doanh thu bán hàng hóa	3.316.249.232	7.197.152.862
+ Doanh thu bán thành phẩm	16.685.111.183	9.326.620.150
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		

- Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
Tổng cộng	85 890 000	
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	85.890.000	

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
Tổng cộng	19.915.470.415	16.523.773.012
Trong đó:		
- Doanh thu thuần thành phẩm, hàng hóa	19.915.470.415	16.523.773.012
- Doanh thu thuần dịch vụ		

27- Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.720.190.176	6.480.557.133
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	12.183.261.717	6.619.288.067
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	14.903.451.893	13.099.845.200

26- Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>

CÔNG TY CP VẬT LIỆU ĐIỆN VÀ VIỄN THÔNG SAM CƯỜNG

BCTC

QUÝ III/2012

Trụ sở chính: Đường số 1 - Khu công nghiệp Long Thành - tỉnh Đồng Nai

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.264.773	12.732.470
Trong đó:		
+ Lãi tiền gửi ngân hàng	2.264.773	12.463.033
+ Lãi tiền cho vay, tiền gửi có kỳ hạn		269.437
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	<u>2.264.773</u>	<u>13.001.907</u>
Cộng		

28- Chi phí tài chính

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
 - Lãi tiền vay
 - Chi phí do các hoạt động đầu tư khác
- Cộng**

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
	22.909.980	31.309.842
	79.832.251	171.985.374
	549.674.211	
	<u>102.742.231</u>	<u>752.969.427</u>

30- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Theo quy định trong thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 và thông tư 88/2004/TT-BTC ngày 10/09/2004, công ty được hưởng thuế suất là 15% trong 12 năm:

- Được miễn thuế TNDN 3 năm đầu.
- Được giảm 50% thuế TNDN 7 năm tiếp theo.

Năm 2007 (từ 01/11/2006 đến 31/12/2007) là năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế. Năm 2010 là năm đầu tiên công ty được hưởng mức thuế 15% và giảm 50% số thuế phải nộp cho 7 năm tiếp theo.

Năm 2012 được giảm 30% số thuế phải nộp theo Nghị Quyết số: 13/NQ-CP của Chính Phủ ngày 10/05/2012.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

- Bảng ước tính mức thuế TNDN hiện hành của doanh nghiệp được trình bày như sau:

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.404.244.229	57.002.006
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	71.000.021	51.637.559
+ Các khoản điều chỉnh tăng		
+ Các khoản điều chỉnh giảm		
Tổng lợi nhuận để tính thuế TNDN	1.475.244.250	108.639.565
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	77.450.323	8.147.967
Chi phí thuế TNDN phải nộp	<u>77.450.323</u>	<u>8.147.967</u>
Cộng		

31- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
 - Chi phí nhân công
 - Chi phí khấu hao tài sản cố định
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Chi phí khác bằng tiền
- Cộng**

	<u>Năm nay</u> <u>Quý III/2012</u>	<u>Năm trước</u> <u>Quý III/2011</u>
	11.866.127.720	5.387.265.676
	2.037.089.117	1.577.097.207
	703.864.716	727.565.318
	858.325.814	590.668.519
	1.065.721.718	852.175.518
	<u>16.531.129.085</u>	<u>9.134.772.238</u>

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

VIII- Những thông tin khác

1. Các bên liên quan

Mối quan hệ	Nội dung	Giá trị trước thuế
Công ty liên kết	Mua	
	Bán	

2. So sánh với năm trước

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2011 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt kiểm toán.

3. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm nay	Năm trước
		Quý III/2012	Quý III/2011
3.1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn (%)			
3.1.1. Bố trí cơ cấu tài sản	%	28,75	35,06
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	71,25	64,94
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản			
3.1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn	%	26,65	32,53
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	73,35	67,47
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn			
3.2. Khả năng thanh toán (Lần)	Lần	2,67	2,00
3.2.1. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,75	1,16
2.2.2. Khả năng thanh toán nhanh			
3.3. Tỷ suất sinh lời (%)			
3.3.1. Lợi nhuận/Doanh thu	%	7,05	0,34
- Lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	6,66	0,30
- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu			
3.3.2. Lợi nhuận/Tổng tài sản	%	2,86	0,12
- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	2,70	0,10
- Lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản			
3.4. Lợi nhuận/Nguồn vốn chủ sở hữu	%	3,90	0,17
3.4.1. Lợi nhuận trước thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu	%	3,68	0,15
3.4.2. Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu			

Người lập biểu



Nguyễn Thành Trung

Kế toán trưởng



Trần Văn Dương

Ngày 15 tháng 10 năm 2012

Tổng giám đốc



Nguyễn Thiện Cảnh