

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2011

M C L C

B NG CÂN IK TOÁN

BÁO CÁO K T QU HO T NG KINH DOANH

BÁO CÁO L U CHUY N TI NT

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN
 Tính ngày 30 tháng 06 năm 2011

M UB 01-DN
 đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
A – TÀI SẢN NGANH N	100		20.300.809.935	13.179.040.662
I. Tiền và các khoản thanh toán	110	5.1	730.539.051	825.220.531
1. Tiền	111		730.539.051	825.220.531
II. Các khoản dư tài chính ngân hàng	120		2.500.000.000	2.500.000.000
1. Dư ngân hàng	121	5.2	2.500.000.000	2.500.000.000
III. Các khoản phải thu	130		2.656.637.106	3.153.591.854
1. Phải thu khách hàng	131		654.760.453	1.001.169.453
2. Trả trước cho người bán	132		1.638.603.563	1.608.603.563
5. Các khoản phải thu khác	135	5.3	363.273.090	543.818.838
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngân hàng khác	150		14.413.633.778	6.700.228.277
1. Chi phí trả trước ngân hàng	151			
2. Thu GTGT chưa trừ	152		66.182.680	852.777.179
3. Thu và các khoản phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngân hàng khác	158	5.4	14.347.451.098	5.847.451.098
B – TÀI SẢN DÀI HẠN	200		10.575.172.251	24.194.663.425
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		5.433.497.933	21.485.199.698
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	3.328.241.390	3.508.725.988
- Nguyên giá	222		4.514.075.976	4.417.545.067
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.185.834.586)	(908.819.079)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.6	-	-
- Nguyên giá	228		130.909.127	130.909.127
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(130.909.127)	(130.909.127)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.7	2.105.256.543	17.976.473.710
III. Bất động sản	240		-	-
IV. Các khoản dư tài chính dài hạn	250		2.300.000.000	-
2. Dư vào công ty liên kết, liên doanh	252		2.300.000.000	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.841.674.318	2.709.463.727
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	2.841.674.318	2.709.463.727
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		30.875.982.186	37.373.704.087

BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN (Tiếp theo)
 Tính ngày 30 tháng 06 năm 2011

M U B 01-DN
 đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	01/01/2011
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		6.926.462.651	14.126.756.770
I. Nợ ngắn hạn	310		6.905.325.823	14.105.619.942
2. Phải trả người bán	312		1.526.381.589	2.850.044.227
3. Nghĩa mua trả tiền trước	313		3.305.000.000	10.266.850.240
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.9	1.966.749.520	837.231.079
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316		15.599.127	15.599.127
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	12.611.445	56.911.127
11. Quê khen thưởng phúc lợi	323		78.984.142	78.984.142
II. Nợ dài hạn	320		21.136.828	21.136.828
6. Dự phòng trả công nợ vì c làm	336		21.136.828	21.136.828
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		23.949.519.535	23.246.947.317
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.11	23.949.519.535	23.246.947.317
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		20.000.000.000	20.000.000.000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		105.684.142	105.684.142
10. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	420		3.843.835.393	3.141.263.175
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		30.875.982.186	37.373.704.087



 Trưởng Ban
 Kiểm soát
 Ngày 20 tháng 07 năm 2011

 Trần Thị Mai
 Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 2 năm 2011

M U B 02-DN
 đơn vị: VND

CH TIÊU	Mã số	TM	Quý 2 năm 2011	Quý 2 năm 2010	T 01/01/2011 n 30/06/2011	T 01/01/2010 n 30/06/2010
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	5.459.442.457	2.164.030.000	20.467.041.443	2.282.673.091
2. Các khoản giảm trừ doanh thu			-			
3. Doanh thu thuần về BH & cung cấp DV	10	6.1	5.459.442.457	2.164.030.000	20.467.041.443	2.282.673.091
4. Giá trị hàng bán	11	6.2	6.313.419.823	268.155.989	17.851.019.823	414.411.834
5. Lìnhuận về BH và cung cấp DV	20		(853.977.366)	1.895.874.011	2.616.021.620	1.868.261.257
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	76.949.172	199.029.360	162.276.113	457.056.484
7. Chi phí tài chính	22	6.4	1.307.470	669.685	2.964.220	723.185
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-			
8. Chi phí bán hàng	24		-			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		693.524.922	720.052.353	1.352.728.742	806.643.264
10. Lãi/(l) hoạt động kinh doanh	30		(1.471.860.586)	1.374.181.333	1.422.604.771	1.517.951.292
11. Thu nhập khác	31				4.778.382	
12. Chi phí khác	32					
13. Lìnhuận khác	40		-	-	4.778.382	-
14. Tnglìnhuận kế toán trừ	50		(1.471.860.586)	1.374.181.333	1.427.383.153	1.517.951.292
15. Chi phí thu TNDN	51	6.5		337.870.333	724.810.935	373.812.823
Chi phí thu TNDN hoãn lại						
17. Lìnhuận sau thu thu nhập DN	60		(1.471.860.586)	1.036.311.000	702.572.218	1.144.138.469
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.6	(736)	518	351	572



 Ông Giám đốc
 Ngày 20 tháng 07 năm 2011

 Trần Thị Mai
 Kế toán trưởng

BÁO CÁO L U CHUY N TI N T
 (Theo ph ả ng pháp tr ả c tí p)

Cho cho giai o n t ả ngày 01/04/2011 ả n ngày 30/06/2011

M U B 03-DN
 n v : VND

Ch tiêu	Mã s	L y k t ả n m n c u i quý II	
		N m 2011	N m 2010
I. L U CHUY N TI N T HO T ả NG KINH DOANH			
1. Tỉ n thu t ả bán hàng, cung c ả p d ch v ả và doanh thu khác	01	17.671.260.997	3.046.017.022
2. Tỉ n chi tr ả cho ng ả i cung c ả p hàng hóa và d ch v	02	(2.276.982.769)	(2.612.468.530)
3. Tỉ n chi tr ả cho ng ả i lao ả ng	03	(700.708.013)	(1.238.595.740)
5. Tỉ n chi n ả p thu ả thu nh ả p doanh nghi ả p	05		
6. Tỉ n thu khác t ả ho t ả ng kinh doanh	06	2.300.000.000	1.800.670.538
7. Tỉ n chi khác cho ho t ả ng kinh doanh	07	(14.353.996.899)	(2.047.314.448)
L u chuy n tỉ n thu n t ả ho t ả ng kinh doanh	20	2.639.573.316	(1.051.691.158)
II. L U CHUY N TI N T HO T ả NG ả UT			
1. Tỉ n chi ả mua s ả m, xây d ả ng TSC ả và các tài s ả n dài h ả n khác	21	(96.530.909)	(388.178.554)
2. Tỉ n thu t ả thanh lý, nh ả ng bán TSC ả và các tài s ả n dài h ả n khác	22		
3. Tỉ n chi cho vay, mua các công c ả n c ả a ả n v khác	23		
4. Tỉ n thu h ả i cho vay, bán l ả i các công c ả n c ả a ả n v khác	24		2.000.000.000
5. Tỉ n chi ả ut g ả p v n vào ả n v khác	25	(2.800.000.000)	
6. Tỉ n thu h ả i ả ut g ả p v n vào ả n v khác	26		
7. Tỉ n thu lãi cho vay, c ả t c ả và l ả i nhu n ả c chia	27	162.276.113	457.056.484
L u chuy n tỉ n thu n t ả ho t ả ng ả ut	30	(2.734.254.796)	2.068.877.930
III. L U CHUY N TI N T HO T ả NG TÀI CHÍNH			
L u chuy n tỉ n thu n t ả ho t ả ng tài chính	40	-	-
L U CHUY N TI N THU N TRONG K	50	(94.681.480)	1.017.186.772
TI N VÀ T ả NG ả NG TI N ả UK	60	825.220.531	1.043.954.446
TI N VÀ T ả NG ả NG TI N CU ả IK	70	730.539.051	2.061.141.218



(Handwritten signature)

ả ng ãnh Ban
 T ả ng Giám ả c
 Ngày 20 tháng 07 ả n m 2011

Tr ả n Th Mai
 K ả toán tr ả ng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

M UB 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng Báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức hiện tại

Công ty Cổ phần Sara Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103004132 ngày 12 tháng 04 năm 2004 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sau bổ sung do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 9 ngày 24 tháng 11 năm 2008, vốn điều lệ của Công ty là 20.000.000.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 2.000.000 cổ phiếu với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu.

Tên giao dịch quốc tế của Công ty: Sara Vietnam Joint Stock Company.

Tên viết tắt: SARA., JSC.

Cổ phiếu của Công ty đang niêm yết tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SRA.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Bán buôn hàng tiêu phẩm, dệt may, tin học, thiết bị văn phòng, phụ tùng ô tô và hàng vận tải;
- Sản xuất, buôn bán vật liệu xây dựng và hàng trang trí nội thất;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hoá;
- Dịch vụ ăn uống, giải khát; Kinh doanh khách sạn (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Lưu hành văn phòng phẩm, hành khách;
- Vận tải hàng hoá, vận chuyển hành khách;
- Tư vấn và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực dệt may, tin học;
- Sản xuất phần mềm vi tính;
- Kinh doanh bất động sản (Không bao gồm hoạt động tư vấn giá trị);
- Dịch vụ cho thuê nhà, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ giám sát thi công xây dựng (Không bao gồm giám sát thi công, tư vấn kỹ thuật, cung cấp nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động);
- Đào tạo, dạy nghề ngoại ngữ, tin học, kỹ thuật viên công nghệ thông tin, chuyên viên công nghệ thông tin, kỹ thuật máy, cơ khí (Chức năng sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Tư vấn đầu tư;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và giao thông, thu hồi;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Lắp đặt và các dịch vụ liên quan điện tử (trừ lĩnh vực Nhà nước cấm);
- Khảo sát xây dựng các công trình giao thông đường bộ;
- Sản xuất, lắp ráp máy tính, các thiết bị viễn thông;
- Các dịch vụ vận tải;
- Sản xuất phim kỹ thuật số cho quảng cáo;
- Sản xuất, lắp đặt, bảo trì, bảo dưỡng máy vi tính và các thiết bị ngoại vi khác;
- Đại lý kinh doanh dịch vụ Internet;
- Dịch vụ quảng cáo trên mạng Internet;
- Sản xuất và buôn bán linh kiện, thiết bị điện dân dụng;
- Lắp đặt mạng LAN, WAN;
- Đại lý cung cấp các dịch vụ bưu chính viễn thông;
- Dịch vụ cung cấp thông tin thị trường (Trừ lĩnh vực thông tin Nhà nước cấm, dịch vụ nội địa);
- Cung cấp dịch vụ gia tăng trên mạng thông tin di động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M UB 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và đi kèm với Báo cáo tài chính kèm theo

2. C S L P BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ K K TOÁN

C s l p báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tài sản theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán khác ngoài Việt Nam.

K k toán

Nội dung tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính kèm theo lập cho giai đoạn từ ngày 01/04/2011 đến ngày 30/06/2011 công bố thông tin theo quy định của pháp luật hiện hành về việc thực hiện nghĩa vụ tài chính của Công ty theo quy định của pháp luật hiện hành về kế toán Việt Nam.

3. CHUẨN M C VÀ CH K TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ban hành ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn sai, bổ sung chi tiết kế toán doanh nghiệp.

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

4. TÓM T T CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN CH Y U

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu của Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

c tính k toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những tính toán và ghi nhận những nghiệp vụ kinh tế phát sinh liên quan đến báo cáo tài chính, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong số tài sản tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các tính toán ghi nhận.

Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn bao gồm tiền mặt, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có kỳ hạn ngắn thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi của Công ty được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng khoản thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người bán khó có khả năng thanh toán do bất thanh lý, phá sản hay các khó khăn tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M UB 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tài sản hữu hình và khấu hao

Tài sản hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp liên quan đến tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản hữu hình được khấu hao theo phương pháp thẳng đều trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao hàng năm được tính dựa trên phù hợp với các quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản hữu hình. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	5 - 08
Phần mềm tin v n t i	6 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 08

Tài sản vô hình và khấu hao

Tài sản vô hình của Công ty là Phần mềm hệ thống kế toán, được khấu hao theo phương pháp thẳng đều. Thời gian khấu hao là 5 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản đang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bán trên thị trường khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dự phòng và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng ngay khi bắt đầu các tài sản khác, bắt đầu khi tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trừ dài hạn

Chi phí trừ dài hạn bao gồm các chi phí công nợ liên quan đến nhu cầu kế toán. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sẵn sàng phương pháp kế toán theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu xây lắp, doanh thu cung cấp dịch vụ internet, nhận tin nhắn (SMS), thị trường website, chào thông tin, cho thuê xe ô tô... doanh thu tín dụng lãi ngân hàng và thu nhập khác.

Doanh thu cung cấp dịch vụ internet, nhận tin nhắn (SMS), thị trường website, chào thông tin, cho thuê xe ô tô... được xác nhận khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hóa đơn và khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được xác nhận theo phương pháp trên hoàn thành.

Doanh thu tín dụng lãi ngân hàng được ghi nhận theo thông báo của ngân hàng, được xác nhận trên sổ các tài khoản tín dụng và lãi suất áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M UB 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần mất thời gian đáng kể để hoàn thành và vào sổ đăng ký kinh doanh được tính vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó đưa vào sổ đăng ký kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dè phòng

Các khoản dè phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ hiện tại do kết quả của các sự kiện xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dè phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ này tại ngày kết thúc niên kế toán.

Thu

Công ty hạch toán thu GTGT theo phương pháp khấu trừ.

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thu GTGT theo hình thức giá trị hàng hóa bán ra trừ đi hàng nhập khẩu theo thuế suất thu GTGT 10% đối với dịch vụ internet, cho thuê máy tính, thuê xe ô tô và dịch vụ thiết kế xây dựng; không chịu thuế đối với dịch vụ thiết kế website, đào tạo và chuyển giao công nghệ.

Thu nhập doanh nghiệp phản ánh giá trị các thu nhập hiện tại và sẽ thu hoãn lại.

Số thu hiện tại phải tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần túy trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc các khoản trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không khấu trừ.

Việc xác định thu nhập của Công ty dựa vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo thời kỳ và việc xác định sau cùng về thu nhập doanh nghiệp phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

5. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI TÀI CHÍNH

5.1 Tài sản

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tài sản VND	727.637.543	814.884.497
Tài sản ngân hàng	2.901.508	10.336.034
Tổng cộng	730.539.051	825.220.531

5.2 Đầu tư ngắn hạn khác (*)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M UB 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
đầu tư ngắn hạn khác	2.500.000.000	2.500.000.000
Tổng cộng	2.500.000.000	2.500.000.000

(*): Khoản cho cá nhân vay ngắn hạn như sau:

- Cho Ông Cao Thị Thành vay số tiền 2.500.000.000 đồng trong 12 tháng kể từ ngày 01/01/2011 đến hết ngày 31/12/2011 với lãi suất 1%/tháng theo Hợp đồng vay số 01/11-H SRA ngày 31/12/2010

5.3 Các khoản phải thu khác

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Công ty CP Delta		88.094.331
Công ty CP TXD Sara 425	363.273.090	363.273.090
Cộng	363.273.090	451.367.421

5.4 Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Tiền mặt	14.347.451.098	5.847.451.098
Cộng	14.347.451.098	5.847.451.098

5.5 Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phụ tùng thay thế	Thi công, dịch vụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số đầu ngày 01/01/2011	229.078.365	332.768.723	3.855.697.980	4.417.545.068
Mua trong kỳ			96.530.909	96.530.909
Số đầu ngày 30/06/2011	229.078.365	332.768.723	3.952.228.889	4.514.075.977
GIÁ TRỊ HAO MÒN LƯU K				
Số đầu ngày 01/01/2011	212.056.130	170.217.860	526.545.089	908.819.079
Khấu hao trong kỳ	16.052.299	20.601.682	240.361.525	277.015.506
Số đầu ngày 30/06/2011	228.108.429	190.819.542	766.906.614	1.185.834.585
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tiền đầu ngày 01/01/2011	17.022.235	162.550.863	3.329.152.891	3.508.725.989
Tiền đầu ngày 30/06/2011	969.936	141.949.181	3.185.322.275	3.328.241.392

Nguyên giá tài sản cố định khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 616.638.147 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M UB 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

5.6 Tài sản vô hình

Khoản mục	Quy định t	Phạm vi thông tin	Đơn vị đồng
NGUYÊN GIÁ			
Sở hữu ngày 01/01/2011	-	130.909.127	130.909.127
Sở hữu ngày 30/06/2011	-	130.909.127	130.909.127
GIÁ TRỊ HẠO MÔN LƯU K			
Sở hữu ngày 01/01/2011	-	130.909.127	130.909.127
Sở hữu ngày 30/06/2011	-	130.909.127	130.909.127
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Thời gian 01/01/2011	-	-	-
Thời gian 30/06/2011	-	-	-

5.7 Chi phí xây dựng cơ bản đang

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Công trình trung tâm Thương mại các tỉnh Miền Trung	-	16.359.520.030
Đ án Hà Tây	1.997.256.543	1.508.953.680
Đ án bất nhàn	108.000.000	108.000.000
Tổng cộng	2.105.256.543	17.976.473.710

5.8 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Công cụ, dụng cụ đang phân bổ	2.841.674.318	2.709.463.727
Tổng cộng	2.841.674.318	2.709.463.727

5.9 Thu và các khoản phải nộp nhà nước

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Thu GTGT	401.582.809	-
Thu Thuế doanh nghiệp	1.533.039.980	808.229.045
Thu thuế doanh nghiệp cá nhân	32.126.731	29.002.034
Tổng cộng	1.966.749.520	837.231.079

5.10 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2011 VND	01/01/2011 VND
Kinh phí công đoàn	1.938.000	1.938.000
B ohi m xã h i	5.975.505	31.312.111
B ohi n y t	3.252.420	11.908.338
Các khoản phải trả phải nộp khác	1.445.520	11.752.678
Tổng cộng	12.611.445	56.911.127

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M U B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

5.11 Vốn chủ sở hữu

a. Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn thực sở hữu	Quỹ phòng tài chính	Lợi nhuận sau thu nhập phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số ngày 01/01/2010	20.000.000.000	105.684.142	386.668.753	20.492.352.895
Tăng vốn mới		-		-
Lãi mới			2.754.594.422	2.754.594.422
Chia cổ	-	-		-
Số ngày 01/01/2011	20.000.000.000	105.684.142	3.141.263.175	23.246.947.317
Lãi trong kỳ	-	-	702.572.218	702.572.218
Số ngày 30/06/2011	20.000.000.000	105.684.142	3.843.835.393	23.949.519.535

b. Chi tiết vốn thực

	31/03/2011	01/01/2011
	VND	VND
Trần Khắc Hùng	3.665.000.000	3.665.000.000
Nguyễn Thị Sơn	198.000.000	198.000.000
Các công đồng khác	16.137.000.000	16.137.000.000
Tổng cộng	20.000.000.000	20.000.000.000

c. Cổ phiếu

	30/06/2011	01/01/2011
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu ký phát hành:	2.000.000	2.000.000
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng:	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu phổ thông:	2.000.000	2.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	2.000.000	2.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	2.000.000	2.000.000

Mệnh giá cổ phiếu lưu hành là: 10.000 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M U B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

6. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	T 01/01/2011 n 30/06/2011	T 01/01/2010 n 30/06/2010
	VND	VND
Doanh thu hoạt động không thuộc thuế thu TNDN	20.460.314.441	2.207.273.091
Hoạt động khác	5.768.986	13.339.895
Dịch vụ ào tạo		2.193.933.196
Doanh thu xây dựng	20.454.545.455	
Doanh thu hoạt động thuộc thuế thu TNDN	6.727.002	75.400.000
Dịch vụ thi công website, phần mềm	6.727.002	75.400.000
Tổng cộng	20.467.041.443	2.282.673.091

6.2 Giá trị hàng bán

	T 01/01/2011 n 30/06/2011	T 01/01/2010 n 30/06/2010
	VND	VND
Giá trị hoạt động không thuộc thuế thu TNDN	17.835.419.823	384.411.834
Hoạt động khác		355.245
Dịch vụ ào tạo		384.056.589
Xây dựng	17.835.419.823	
Giá trị hoạt động thuộc thuế thu TNDN	15.600.000	30.000.000
Dịch vụ thi công website, phần mềm	15.600.000	30.000.000
Tổng cộng	17.851.019.823	414.411.834

6.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	T 01/01/2011 n 30/06/2011	T 01/01/2010 n 30/06/2010
	VND	VND
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	162.276.113	457.056.484
Tổng cộng	162.276.113	457.056.484

6.4 Chi phí tài chính

	T 01/01/2011 n 30/06/2011	T 01/01/2010 n 30/06/2010
	VND	VND
Chi phí tài chính khác	2.964.220	723.185
Tổng cộng	2.964.220	723.185

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

M U B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính kèm theo

6.5 Lãi c b n trên c phi u

	T 01/01/2011 n 30/06/2011	T 01/01/2010 n 30/06/2010
	VND	VND
L i nhu n k toán sau thu thu nh p doanh nghi p	702.572.218	1.144.138.469
LN ho c l phân b cho c ông s h u CP ph thông	702.572.218	1.144.138.469
C phi u ph thông ang l u hành bình quân trong k	2.000.000	2.000.000
Lãi c b n trên c phi u	351	572

7. CÁC THÔNG TIN KHÁC

7.1 Nghi p v và s d v i các bên liên quan

S d v i các bên liên quan t i ngày 30/06/2011:

	30/06/2011	01/01/2011
<u>Ph i thu</u>		
CTY CP ư t Sara H p Nh t	-	49.000.000
Cty CP công ngh Hùng Phát	420.500.000	420.500.000
Công ty c ph n ư t XD Sara 425	363.273.090	363.273.090
Công ty CP Sara HN	800.000.000	800.000.000
Công ty CP ki n trúc ô th UAC	450.000.000	450.000.000
DNTN Ph c Th y	900.000.000	4.500.000.000
<u>Ph i tr</u>		
Công ty CP T XDCN TM Sara	548.261.293	693.727.565
Công ty CP Sara (Sara Vinh)	4.105.000.000	4.105.000.000



ng ình Ban
T ng Giám c
 Ngày 20 tháng 07 n m 2011

Tr n Th Mai
K toán tr ng