

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2012**

CÔNG TY CỔ PHẦN SARA VIỆT NAM

Phòng 205, Khu đô thị Đại Kim, Phường Định Công

Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 14

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mẫu B 01-DN
 Đơn vị: VND


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	01/01/2012
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		20.028.806.611	21.294.400.557
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	162.102.295	10.621.875
1. Tiền	111		162.102.295	10.621.875
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		2.500.000.000	2.500.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	5.2	2.500.000.000	2.500.000.000
III. Các khoản phải thu	130		4.772.881.437	4.899.881.437
1. Phải thu khách hàng	131		1.944.260.453	2.071.260.453
2. Trả trước cho người bán	132		2.465.347.894	2.465.347.894
5. Các khoản phải thu khác	135	5.3	363.273.090	363.273.090
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12.593.822.879	13.883.897.245
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		378.822.879	368.897.245
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.4	12.215.000.000	13.515.000.000
B – TÀI SẢN DÀI HẠN	200		14.248.705.892	14.084.926.221
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		9.660.263.913	9.267.830.234
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	3.261.899.806	3.531.585.885
- Nguyên giá	222		4.650.986.154	4.639.168.881
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.389.086.348)	(1.107.582.996)
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	6.398.364.107	5.736.244.349
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.300.000.000	3.300.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		3.300.000.000	3.300.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.288.441.979	1.517.095.987
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.8	1.288.441.979	1.517.095.987
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		34.277.512.503	35.379.326.778


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mẫu B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	01/01/2012
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		12.153.112.188	12.118.820.646
I. Nợ ngắn hạn	310		12.102.641.072	12.070.137.874
2. Phải trả người bán	312		4.847.986.850	4.875.486.850
3. Người mua trả tiền trước	313		100.000.000	100.000.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.9	1.280.714.068	1.263.663.344
6. Chi phí phải trả	316		15.599.127	15.599.127
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	5.672.866.440	5.638.855.690
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		185.474.587	176.532.863
II. Nợ dài hạn	330		50.471.116	48.682.772
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		50.471.116	48.682.772
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		22.124.400.315	23.260.506.132
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.11	22.124.400.315	23.260.506.132
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		20.000.000.000	20.000.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2.610.751.724	2.451.589.036
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		252.355.587	243.413.863
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(738.706.996)	565.503.233
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		34.277.512.503	35.379.326.778


Trương Đức Thắng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 07 năm 2012


Trần Thị Mai
Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mẫu B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2 năm 2012	Quý 2 năm 2011	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01	6.1	48.000.000	5.459.442.457	215.248.986	20.467.041.443
3. Doanh thu thuần về BH & cung cấp DV	10	6.1	48.000.000	5.459.442.457	215.248.986	20.467.041.443
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	46.240.000	6.313.419.823	185.120.000	17.851.019.823
5. Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV	20		1.760.000	(853.977.366)	30.128.986	2.616.021.620
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	112.512.900	76.949.172	225.072.800	162.276.113
7. Chi phí tài chính	22	6.4	220.000	1.307.470	396.000	2.964.220
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		776.011.902	693.524.922	1.380.181.535	1.352.728.742
10. Lãi/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh	30		(661.959.002)	(1.471.860.586)	(1.125.375.749)	1.422.604.771
11. Thu nhập khác	31					4.778.382
12. Chi phí khác	32				-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	-	-	4.778.382
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(661.959.002)	(1.471.860.586)	(1.125.375.749)	1.427.383.153
15. Chi phí thuế TNDN	51	6.5				356.845.788
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	60		(661.959.002)	(1.471.860.586)	(1.125.375.749)	1.070.537.365
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.6	(331)	(736)	(563)	535



Trương Đức Thắng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 07 năm 2012

Trần Thị Mai
Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mẫu B 03-DN
Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 31/12/2011
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	567.760.684	17.029.157.501
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(93.826.337)	(3.072.732.255)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.495.560.025)	(2.055.646.315)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.300.000.000	6.355.691.226
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(370.772.156)	(15.427.692.184)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(92.397.834)	2.828.777.973
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	18.805.454	(643.376.629)
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.300.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	225.072.800	300.000.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	243.878.254	(3.643.376.629)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	151.480.420	(814.598.656)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60	10.621.875	825.220.531
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	162.102.295	10.621.875


Trương Đức Thắng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 07 năm 2012



Trần Thị Mai
Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

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 sửa đổi 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 11 ngày 20 tháng 02 năm 2012, số đăng ký kinh doanh của Công ty thay đổi từ số 0103004132 thành số 0101476469, vốn điều lệ của Công ty là 20.000.000.000 đồng, tổng số cổ phiếu là 2.000.000 cổ phiếu, 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 được 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:

- Buôn bán hàng tạp phẩm, điện tử, tin học, thiết bị vật tư, phương tiện vận tải và hàng vải sợi may mặc;
- 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);
- Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế;
- Vận tải hàng hoá, vận chuyển hành khách;
- Tư vấn về chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực điện tử, tin học;
- Sản xuất phần mềm vi tính;
- Kinh doanh bất động sản (Không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất);
- Dịch vụ cho thuê nhà, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ giới thiệu việc làm trong nước (Không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng 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, kế toán máy, cơ khí (Chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Tư vấn du học;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp và giao thông, thủy lợi;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- In và các dịch vụ liên quan đến in (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 về tin học;
- Sản xuất phim kỹ xảo cho quảng cáo;
- Sửa chữa, 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 loại thông tin Nhà nước cấm, dịch vụ điều tra);
- Cung cấp dịch vụ gia tăng trên mạng thông tin di động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một phần hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được 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 tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính này phản ánh kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ 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.

Ngày 31/12/2009, Bộ tài chính đã ban hành Thông tư số 244/2009/TT - BTC về hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp có hiệu lực áp dụng từ ngày 15/02/2012. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Công ty đã thực hiện phân loại một số chỉ tiêu phù hợp theo hướng dẫn sửa đổi bổ sung của Bộ tài chính trong Thông tư này.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

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

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế 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 ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, 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 suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng 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 được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	5 - 08
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị văn phòng	2 - 08

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ 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 giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các chi phí công cụ dụng cụ liên quan đến nhiều kỳ kế toán. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu cung cấp dịch vụ internet, thiết kế website... doanh thu từ tiền lãi tiền gửi và thu nhập khác.

Doanh thu cung cấp dịch vụ internet, thiết kế website... được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được 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 định theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành.

Doanh thu từ lãi tiền gửi được ghi nhận theo thông báo của ngân hàng, hợp đồng vay, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Trong các hoạt động mang lại doanh thu cho Công ty có các hoạt động: chuyển giao công nghệ; thiết kế website và hoạt động đào tạo được miễn giảm thuế theo quy định của Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/03/2007 của Chính phủ và Thông tư 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 hướng dẫn thi hành nghị định trên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Mẫu B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

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

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự 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 nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

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

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với dịch vụ internet, bảo dưỡng máy tính, thuê xe ô tô và đối với hoạt động xây lắp; không chịu thuế đối với dịch vụ thiết kế website, đào tạo và chuyển giao công nghệ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được 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 được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy 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.

V. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền mặt VND	158.317.776	1.109.156
Tiền gửi ngân hàng	3.784.519	9.512.719
Tổng cộng	162.102.295	10.621.875

2. Đầu tư ngắn hạn

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Cho vay ngắn hạn (*)	2.500.000.000	2.500.000.000
Tổng cộng	2.500.000.000	2.500.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

(*) Đây là khoản cho Ông Cao Thế Thành vay số tiền 2.500.000.000 đồng trong 12 tháng kể từ ngày 01/01/2012 đến hết ngày 31/12/2012 với lãi suất 1,5%/tháng theo Hợp đồng vay số 01/12-HĐSRA ngày 31/12/2011.

3. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tạm ứng	12.215.000.000	13.515.000.000
Cộng	12.215.000.000	13.515.000.000

4. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư ngày 01/01/2012	229.078.365	3.374.818.023	1.047.089.767	4.650.986.155
Mua trong kỳ				-
Giảm khác				-
Số dư ngày 30/06/2012	229.078.365	3.374.818.023	1.047.089.767	4.650.986.155
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ				
Số dư ngày 01/01/2012	229.078.365	231.067.776	647.436.855	1.107.582.996
Khấu hao trong kỳ	-	211.515.217	69.988.134	281.503.351
Số dư ngày 30/06/2012	229.078.365	442.582.994	717.424.989	1.389.086.348
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2012	-	3.143.750.247	399.652.912	3.543.403.159
Tại ngày 30/06/2012	-	2.932.235.029	329.664.778	3.261.899.808

Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 706.963.762 đồng.

5. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Dự án Hà tây	2.987.119.014	2.324.999.256
Dự án Datacenter	3.386.455.680	3.386.455.680
Dự án Mobipayment	24.789.413	24.789.413
Tổng cộng	6.398.364.107	5.736.244.349

6. Đầu tư dài hạn khác

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

	Số lượng Cổ phần	VND Giá trị (VND)
Góp vốn vào công ty Borsmi	330.000	3.300.000.000
Tổng cộng	330.000	3.300.000.000

7. Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ đang phân bổ	1.288.441.979	1.517.095.987
Tổng cộng	1.288.441.979	1.517.095.987

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế GTGT	401.582.808	401.582.809
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	829.185.333	829.185.333
Thuế thu nhập cá nhân	49.945.927	32.895.202
Tổng cộng	1.280.714.068	1.263.663.344

9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.938.000	1.938.000
Bảo hiểm xã hội	42.223.354	22.067.354
Bảo hiểm y tế	9.591.750	-
Bảo hiểm thất nghiệp	5.873.208	1.610.208
Công ty cổ phần tập đoàn Sara (*)	5.613.240.128	5.613.240.128
Tổng cộng	5.672.866.440	5.638.855.690

(*) Đây là khoản góp vốn của Công ty Cổ phần Tập Đoàn Sara theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh số 98/2012/HTKD về việc Hợp tác đầu tư, xây dựng, kinh doanh Dự án Xây dựng khu chức năng đô thị Sara tại Cầu Nổi, xã Văn Canh, huyện Hoài Đức, thành phố Hà Nội.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

10. Vốn chủ sở hữu

a) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư ngày 01/01/2011	20.000.000.000		105.684.142	386.668.753	20.492.352.895
Tăng vốn năm trước			-		-
Lãi năm trước				2.754.594.422	2.754.594.422
Số dư ngày 01/01/2012	20.000.000.000	2.451.589.036	243.413.863	565.503.233	23.260.506.132
Lãi trong kỳ	-		-	(1.125.375.749)	(1.125.375.749)
Phân phối lợi nhuận trong kỳ		159.162.688	8.941.724	(178.834.480)	(10.730.068)
Số dư ngày 31/03/2012	20.000.000.000	2.610.751.724	252.355.587	(738.706.996)	22.124.400.315

b) Cổ phiếu

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	2.000.000	2.000.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	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		

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	215.248.986	20.467.041.443
<u>Trong đó</u>		
Doanh thu hoạt động không được ưu đãi thuế TNDN	4.388.986	20.460.314.441
Hoạt động khác	4.388.986	5.768.986
Doanh thu xây dựng		20.454.545.455
Doanh thu hoạt động được ưu đãi thuế TNDN	210.860.000	6.727.002
Dịch vụ thiết kế website, phần mềm	210.860.000	6.727.002
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	215.248.986	20.467.041.443

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Giá vốn hoạt động không được ưu đãi thuế TNDN	-	17.835.419.823
Xây dựng		17.835.419.823
Giá vốn hoạt động được ưu đãi thuế TNDN	185.120.000	15.600.000
Dịch vụ thiết kế website, phần mềm	185.120.000	15.600.000
Tổng cộng	185.120.000	17.851.019.823

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	225.072.800	162.276.113
Tổng cộng	225.072.800	162.276.113

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Chi phí tài chính khác	396.000	2.964.220
Tổng cộng	396.000	2.964.220

5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/01/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.125.375.749)	1.070.537.365
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông hiện hữu	(1.125.375.749)	1.070.537.365
Cổ phiếu lưu hành bình quân	2.000.000	2.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(563)	535

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09 - DN

Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

VII. CÁC THÔNG TIN KHÁC


1. Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/06/2012:


Phải thu

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Cty CP công nghệ Hùng Phát	245.500.000	420.500.000
Công ty cổ phần đầu tư XD Sara 425	363.273.090	363.273.090
Công ty CP Sara Hà Nội	800.000.000	800.000.000
Công ty CP Bosrmi	670.000.000	
Công ty CP Sara Window	70.000.000	
Công ty CP Viễn thông Sara	60.000.000	

Phải trả

Công ty CP Đầu tư xây dựng công nghệ thương mại Sara	548.261.293	548.261.293
Công ty CP tập đoàn Sara	5.613.240.128	5.613.240.128


Trương Đức Hằng
Tổng Giám đốc
Ngày 15 tháng 07 năm 2012


Trần Thị Mai
Kế toán trưởng