

MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01- 03
2. BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05 - 08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10 - 11
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12 - 33

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010.

1. Thông tin chung về công ty:

Thành lập:

Công ty Cổ Phần Ánh Dương Việt Nam hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001723 ngày 17/07/2003 của Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp và được thay đổi lần thứ 18 ngày 15 tháng 6 năm 2010.

Vốn điều lệ: đến ngày 31/12/2010 là: 299.999.970.00 đồng (Hai trăm chín mươi chín tỷ chín trăm chín mươi chín triệu chín trăm bảy mươi ngàn đồng)

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Hoạt động chính của Công ty:

Dịch vụ ăn uống, khách sạn (không hoạt động tại trụ sở). Mua bán rượu, thuốc lá nội. Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa. Mua bán thủy hải sản, nông sản thực phẩm. Tư vấn du học. Tổ chức hội nghị, hội thảo. Tổ chức hội chợ, triển lãm. Dịch vụ tư vấn đầu tư. Đại lý bán vé máy bay. Cho thuê mặt bằng. Cho thuê bàn ghế, vật dụng phục vụ đám tiệc. Vận tải hành khách bằng xe taxi. Chăn nuôi (không chăn nuôi tại thành phố Hồ Chí Minh). Trồng trọt. Sản xuất nước đá. Xây dựng dân dụng, công nghiệp. Kinh doanh nhà ở. Kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng. Cho thuê kho. Sản xuất, mua bán hàng may mặc (trừ tấy, nhuộm, hồ, in trên các sản phẩm vải sợi, dệt, may, đan tại trụ sở). Mua bán, bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô (trừ rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, cắt, gò, hàn, sơn tại trụ sở). Hoạt động thể thao: tennis. Kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành quốc tế. Đào tạo nghề.

Mã chứng khoán niêm yết: VNS.

Trụ sở chính: 05 Phan Xích Long, Phường 2, Quận Phú Nhuận.

Các công ty con và chi nhánh của công ty đến 31 tháng 12 năm 2010

Công ty con

Công ty Cổ Phần Ánh Dương Xanh Việt Nam

Địa chỉ: 277 Nguyễn Hữu Thọ, P.Hòa Cường Bắc, Quận Hải Châu, Đà Nẵng.

Công ty Cổ Phần Ánh Dương Xanh Việt Nam hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0401378832 ngày 10/09/2010 của Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành Phố Đà Nẵng cấp và được thay đổi lần thứ 2 ngày 02/11/2010. Kinh doanh vận tải hành khách bằng taxi. Kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng. Kinh doanh vận tải hàng. Đại lý vé máy bay, tàu hỏa. Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế. Bán lẻ ô tô, thiết bị phụ tùng thay thế. Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng, bảo trì ô tô (Địa điểm ngoài thành phố Đà Nẵng).

Chi nhánh

Kho 60A: 60A Nguyễn Tri Phương, P.6, Q.5, Tp.HCM

Trung tâm dịch vụ lữ hành và Tư vấn đầu tư Ánh Dương Việt Nam

193A Nguyễn Chí Thanh, Phường 12, Quận 5, Tp.HCM.

Chi nhánh công ty cổ phần Ánh Dương Việt Nam tại Biên Hòa

11/28, Khu phố 6A, Phường Tâm Hiệp, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Chi nhánh công ty cổ phần Ánh Dương Việt Nam tại Bình Dương

443 Đại Lộ Bình Dương, Phường Phú Cường, TX Thủ Dầu 1, Bình Dương.

Chi nhánh công ty cổ phần Ánh Dương Việt Nam tại Vũng Tàu

151 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P3, Tp Vũng Tàu, Bà Rịa-Vũng Tàu

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính này gồm có:

Thành viên Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Phước Thành	Chủ tịch
Ông Huỳnh Văn Minh	Phó Chủ tịch
Ông Tạ Long Hỷ	Thành viên
Bà Đặng Thị Lan Phương	Thành viên
Ông Trương Đình Quý	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà Mai Thị Kim Hoàng	Trưởng ban
Ông Nguyễn Anh Tùng	Thành viên
Ông Huỳnh Văn Tương	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Bà Đặng Thị Lan Phương	Tổng Giám Đốc
Ông Tạ Long Hỷ	Phó Tổng Giám đốc thường trực
Bà Ngô Thị Thúy Vân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Huỳnh Văn Sỹ	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đặng Phước Hoàng Mai	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Anh Minh	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Bảo Toàn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trương Đình Quý	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đặng Hoàng Sang	Kế toán trưởng

4. Các thông tin khác

Tại ngày 31/12/2010, Công ty đã thế chấp tài sản cố định với giá trị còn lại 1.146.368.075.827 VNĐ hiện có để đảm bảo những khoản vay được trình bày trên báo cáo tài chính đính kèm.

5. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

6. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán đã đăng ký được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

7. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Tp. HCM, ngày 28 tháng 03 năm 2011

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Đặng Phước Thành

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành Phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3930 5163 (10 Lines) Fax: (84.8) 3930 4281
Email: aisc@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 05.10.247/AISC-DN4

BÁO CÁO KIỂM TOÁN VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2010
CÔNG TY CỔ PHẦN ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM

Kính gửi:

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.
Công ty Cổ Phần Ánh Dương Việt Nam

Chúng tôi đã kiểm toán các báo cáo tài chính gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010, được lập ngày 18 tháng 01 năm 2011 của CÔNG TY CỔ PHẦN ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM từ trang 05 đến trang 33 kèm theo.

Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính này thuộc về trách nhiệm Ban Tổng Giám đốc quý Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là căn cứ vào việc kiểm toán để hình thành một ý kiến độc lập về các báo cáo tài chính này.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thủ nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng như cách trình bày tổng quát các Báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của Chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo quan điểm của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, các báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của CÔNG TY CỔ PHẦN ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM tại ngày 31 tháng 12 năm 2010, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Tp. HCM, ngày 28 tháng 03 năm 2011

KIỂM TOÁN VIÊN

Huỳnh Tiểu Phụng

Số chứng chỉ KTV: 1269/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp



KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Đặng Ngọc Tú

Số chứng chỉ KTV: 0213/KTV
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		185.048.587.175	136.190.333.628
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	62.698.353.637	59.256.954.589
1. Tiền	111		12.673.075.859	59.256.954.589
2. Các khoản tương đương tiền	112		50.025.277.778	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	122			
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		95.604.656.270	52.146.622.969
1. Phải thu của khách hàng	131		46.056.247.796	22.518.738.652
2. Trả trước cho người bán	132		34.867.124.002	22.011.490.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.02	15.574.933.564	8.573.943.277
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(893.649.092)	(957.548.960)
IV Hàng tồn kho	140	V.03	1.758.091.172	903.258.711
1. Hàng tồn kho	141		1.758.091.172	903.258.711
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		24.987.486.096	23.883.497.359
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		14.883.347.882	7.174.644.394
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			7.782.735.396
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.04	10.104.138.214	8.926.117.569

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		1.525.822.710.518	1.173.425.126.944
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.864.210.609	5.233.915.113
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.05	2.864.210.609	5.233.915.113
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II Tài sản cố định	220		1.482.379.665.003	962.312.391.541
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	1.401.583.459.418	828.458.084.560
- Nguyên giá	222		1.766.116.344.919	1.017.067.184.900
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(364.532.885.501)	(188.609.100.340)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	79.920.777.344	102.897.730.193
- Nguyên giá	225		137.572.777.747	150.742.532.560
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(57.652.000.403)	(47.844.802.367)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	111.695.112	-
- Nguyên giá	228		125.657.000	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(13.961.888)	
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09	763.733.129	30.956.576.788
II Bất động sản đầu tư	240	V.10	11.569.834.250	197.210.455.514
- Nguyên giá	241		11.569.834.250	197.210.455.514
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	22.160.000.000	2.400.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		20.500.000.000	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2.400.000.000	2.400.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(740.000.000)	
V Tài sản dài hạn khác	260		6.849.000.656	6.268.364.776
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	3.627.023.656	1.911.652.776
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	263	V.13	3.221.977.000	4.356.712.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.710.871.297.693	1.309.615.460.572

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
A NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		890.785.491.906	606.150.021.120
I. Nợ ngắn hạn	310		170.446.633.673	57.365.687.226
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14	7.500.000.000	
2. Phải trả cho người bán	312		94.926.435.137	8.144.019.569
3. Người mua trả tiền trước	313		370.481.152	216.648.436
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	29.549.814.552	13.976.088.513
5. Phải trả người lao động	315		11.426.031.247	16.864.329.331
6. Chi phí phải trả	316	V.16		1.258.564.000
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.17	7.575.112.219	8.312.491.104
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		19.098.759.366	8.593.546.273
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II Nợ dài hạn	330		720.338.858.233	548.784.333.894
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.18	68.184.529.690	47.230.690.678
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.19	652.154.328.543	501.553.643.216
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		820.085.805.787	703.465.439.452
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.20	820.085.805.787	703.465.439.452
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		299.999.970.000	200.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		330.521.213.110	416.648.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			(9.324.680.890)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		35.961.204.242	21.605.009.531
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		19.780.602.122	10.802.504.766
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		133.822.816.313	63.734.606.045
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.710.871.297.693	1.309.615.460.572

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2010	01/01/2010
5. Ngoại tệ các loại		3.325,00	-

Tp.HCM, ngày 18 tháng 01 năm 2011

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Sang

Tổng Giám đốc



 Đặng Thị Lan Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2010	Năm 2009
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.21	1.641.512.738.646	1.068.602.615.036
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.22		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.23	1.641.512.738.646	1.068.602.615.036
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.24	1.378.654.347.044	881.627.136.069
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		262.858.391.602	186.975.478.967
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.25	5.122.647.552	2.192.600.020
7. Chi phí tài chính	22	VI.26	81.123.133.473	36.502.111.477
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		80.383.006.973	36.502.111.477
8. Chi phí bán hàng	24		5.884.016.606	4.549.059.842
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		46.287.843.099	38.118.612.339
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		134.686.045.976	109.998.295.329
11. Thu nhập khác	31	VI.27	296.563.830.344	79.303.194.768
12. Chi phí khác	32	VI.28	191.239.929.094	45.480.784.048
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		105.323.901.250	33.822.410.720
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		240.009.947.226	143.820.706.049
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	60.448.000.114	36.354.025.035
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		179.561.947.112	107.466.681.014
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.30	7.000	6.175

Tp.HCM, ngày 18 tháng 01 năm 2011

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Sang

Tổng Giám đốc




Đặng Thị Lan Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2010	Năm 2009
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		240.009.947.226	143.820.706.049
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định	02		197.017.091.843	115.679.627.129
- Các khoản dự phòng	03		676.100.132	957.548.960
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(105.299.614.619)	(35.266.790.587)
- Chi phí lãi vay	06		80.383.006.973	36.502.111.477
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
3. vốn lưu động	08		412.786.531.555	261.693.203.028
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(43.912.155.791)	(21.492.836.870)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(854.832.461)	(624.540.303)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		32.270.258.939	(12.041.366.868)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(9.424.074.368)	1.820.980.587
- Tiền lãi vay đã trả	13		(77.329.231.460)	(36.502.111.477)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(62.929.108.822)	(29.057.579.881)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		20.953.878.013	12.080.111.608
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(22.379.032.443)	(16.598.428.330)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20		249.182.233.162	159.277.431.494
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(639.920.466.305)	(456.414.783.581)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22		282.780.000.000	77.680.935.136
3. Tiền chi cho vay, mua bán 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 góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		(20.500.000.000)	
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		5.106.963.864	2.192.600.020
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		(372.533.502.441)	(376.541.248.425)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2010	Năm 2009
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		23.197.864.000	118.252.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32			(1.806.876.140)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		383.470.000.000	275.567.420.800
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(202.245.654.719)	(65.845.465.170)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(23.123.659.954)	(27.574.886.704)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(54.505.881.000)	(30.698.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		126.792.668.327	267.894.192.786
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		3.441.399.048	50.630.375.855
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		59.256.954.589	8.626.578.734
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		<u>62.698.353.637</u>	<u>59.256.954.589</u>

Tp.HCM, ngày 18 tháng 01 năm 2011

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Sang

Tổng Giám đốc



Đặng Thị Lan Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ Phần Ánh Dương Việt Nam hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001723 ngày 17/07/2003 của Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp và được thay đổi lần thứ 18 ngày 15 tháng 6 năm 2010.

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

3. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh

4. Ngành nghề kinh doanh:

Dịch vụ ăn uống, khách sạn (không hoạt động tại trụ sở). Mua bán rượu, thuốc lá nội. Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa. Mua bán thủy hải sản, nông sản thực phẩm. Tư vấn du học. Tổ chức hội nghị, hội thảo. Tổ chức hội chợ, triển lãm. Dịch vụ tư vấn đầu tư. Đại lý bán vé máy bay. Cho thuê mặt bằng. Cho thuê bàn ghế, vật dụng phục vụ đám tiệc. Vận tải hành khách bằng xe taxi. Chăn nuôi (không chăn nuôi tại thành phố Hồ Chí Minh). Trồng trọt. Sản xuất nước đá. Xây dựng dân dụng, công nghiệp. Kinh doanh nhà ở. Kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng. Cho thuê kho. Sản xuất, mua bán hàng may mặc (trừ tẩy, nhuộm, hồ, in trên các sản phẩm vải sợi, dệt, may, đan tại trụ sở). Mua bán, bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô (trừ rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, cắt, gò, hàn, sơn tại trụ sở). Hoạt động thể thao: tennis. Kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành quốc tế. Đào tạo nghề.

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

Lạm phát tăng, tỷ giá tăng và lãi suất cho vay tăng ảnh hưởng đến toàn bộ chi phí đầu vào của công ty tăng theo.

6. Tổng số nhân viên đến cuối năm: 11.776 người

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 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ:

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm
Phần mềm máy vi tính	3 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao Bất động sản đầu tư: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư đó.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các Công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bao bì luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần:

+ **Thặng dư vốn cổ phần:** Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động chưa hoàn thành đầu tư).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng:**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: Công ty chịu thuế suất hiện hành theo thuế suất phổ thông 25% trên thu nhập chịu thuế trong năm.

15. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính:

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2010: 18.932 VND/USD.

Công ty áp dụng hướng dẫn theo VAS 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") liên quan đến các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ, và đã áp dụng nhất quán trong các năm tài chính trước.

16. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:**1. Nguyên tắc ghi nhận thông tin về các bên liên quan:**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các bên liên quan cần được trình bày gồm: Công ty mẹ; công ty con; các bên liên doanh; cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát; các công ty liên kết; các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở công ty dẫn đến tính ảnh hưởng đáng kể tới công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này; các nhân viên chủ chốt có quyền và trách nhiệm lập kế hoạch, quản lý và hoạt động của công ty; các doanh nghiệp của các cá nhân có ảnh hưởng đáng kể đang nắm quyền quản lý, kiểm soát và chi phối công ty.

Các giao dịch chủ yếu giữa các bên liên quan được trình bày trong thuyết minh báo cáo tài chính: Mua hoặc bán hàng hóa, tài sản; Cung cấp hay nhận dịch vụ; Giao dịch đại lý; Giao dịch thuê tài sản; Chuyển giao về nghiên cứu và phát triển; Thỏa thuận về giấy phép; Các khoản góp vốn, vay và tài trợ; Bảo lãnh và thế chấp; Các hợp đồng quản lý...

2. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.

Các bộ phận cần lập báo cáo: là một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý được xác định dựa trên định nghĩa sau:

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan đến bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với bộ phận kinh doanh khác. Một lĩnh vực kinh doanh không bao gồm các sản phẩm, dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể. Có những điểm không tương đồng với một hoặc vài nhân tố trong định nghĩa bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh nhưng các sản phẩm, dịch vụ trong một lĩnh vực kinh doanh phải tương đồng phần lớn nhân tố.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác. Một khu vực đại lý không bao gồm các hoạt động trong môi trường kinh tế có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể. Một khu vực địa lý có thể là một quốc gia, hai hay nhiều quốc gia hoặc một, hai hay nhiều tỉnh, thành phố trong cả nước.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2010	01/01/2010
Tiền	12.673.075.859	59.256.954.589
Tiền mặt	867.787.052	6.200.741.460
Tiền gửi ngân hàng	11.805.288.807	53.056.213.129
Các khoản tương đương tiền	50.025.277.778	-
Tiền gửi có kỳ hạn < 3 tháng	50.025.277.778	
Cộng	62.698.353.637	59.256.954.589

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác		31/12/2010	01/01/2010	
Phải thu khác		15.574.933.564	8.573.943.277	
<i>Bảo hiểm vật chất dân sự</i>		976.690.294	2.246.008.202	
<i>BHYT, BHXH của tài xế và nhân viên</i>		462.983.052	215.882.452	
<i>Thuế TNCN bổ sung</i>		10.694.705.047	3.135.315.905	
<i>Công nợ vé máy bay</i>		2.094.537.700	2.079.785.101	
<i>Phải thu công ty Thực Phẩm Miền Bắc</i>		176.000.000	176.000.000	
<i>Xưởng Thành Lợi</i>			216.000.000	
<i>Công ty Ánh Dương Xanh</i>		73.871.094		
<i>Khác</i>		1.096.146.377	504.951.617	
Cộng		15.574.933.564	8.573.943.277	
3. Hàng tồn kho		31/12/2010	01/01/2010	
Công cụ, dụng cụ		1.758.091.172	903.258.711	
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho		1.758.091.172	903.258.711	
4. Tài sản ngắn hạn khác		31/12/2010	01/01/2010	
Tài sản ngắn hạn khác		10.104.138.214	8.926.117.569	
Tạm ứng		8.346.561.256	7.786.564.369	
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		1.757.576.958	1.139.553.200	
Cộng		10.104.138.214	8.926.117.569	
5. Phải thu dài hạn khác		31/12/2010	01/01/2010	
Phải thu dài hạn khác		2.864.210.609	5.233.915.113	
<i>Thuế GTGT đầu vào thuê tài chính</i>		2.834.406.202	5.051.778.595	
<i>Thuế GTGT đầu vào bảo hiểm xe</i>		29.804.407	50.963.122	
<i>Lãi ký quỹ</i>			131.173.396	
Cộng		2.864.210.609	5.233.915.113	
6. Tài sản cố định hữu hình				
	Máy móc thiết bị	Dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	934.708.817	333.251.809	1.015.799.224.274	1.017.067.184.900
Mua trong năm	540.378.367	111.158.682	751.907.722.581	752.559.259.630
Chuyển từ thuê tài chính			13.169.754.813	13.169.754.813
Tặng khác			61.618.982	61.618.982
Thanh lý, nhượng bán	44.898.900		16.696.574.506	16.741.473.406
Số dư cuối năm	1.430.188.284	444.410.491	1.764.241.746.144	1.766.116.344.919

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tài sản cố định hữu hình (Tiếp theo)

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	510.083.401	260.280.522	187.838.736.417	188.609.100.340
Khấu hao trong năm	282.530.672	42.334.402	177.835.600.441	178.160.465.515
Chuyển từ thuê tài chính			9.035.466.404	9.035.466.404
Thanh lý, nhượng bán	44.898.900		11.175.936.916	11.220.835.816
Giảm khác			51.310.942	51.310.942
Số dư cuối năm	747.715.173	302.614.924	363.482.555.404	364.532.885.501
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	424.625.416	72.971.287	827.960.487.857	828.458.084.560
Số dư cuối năm	682.473.111	141.795.567	1.400.759.190.740	1.401.583.459.418

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 1.137.877.175.827 VNĐ.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.331.098.283 VNĐ.

7. Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	150.742.532.560	150.742.532.560
Thanh lý hợp đồng thuê tài chính	13.169.754.813	13.169.754.813
Số dư cuối năm	137.572.777.747	137.572.777.747
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	47.844.802.367	47.844.802.367
Khấu hao trong năm	18.842.664.440	18.842.664.440
Thanh lý hợp đồng thuê tài chính	9.035.466.404	9.035.466.404
Số dư cuối năm	57.652.000.403	57.652.000.403
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	102.897.730.193	102.897.730.193
Số dư cuối năm	79.920.777.344	79.920.777.344

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phân mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Mua trong năm</i>	125.657.000	125.657.000
Số dư cuối năm	125.657.000	125.657.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Khấu hao trong năm</i>	13.961.888	13.961.888
Số dư cuối năm	13.961.888	13.961.888
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	111.695.112	111.695.112

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2010	01/01/2010
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án	702.799.329	720.493.329
<i>Khảo sát tại Bình Thuận</i>	35.806.784	35.806.784
<i>Phí quy hoạch khu dân cư</i>	145.454.545	145.454.545
<i>Thiết kế khảo sát xây dựng nhà hàng Tân Đà</i>		7.194.000
<i>Thiết kế khảo sát xây dựng nhà hàng C.cư cao cấp Củ Chi</i>	521.538.000	521.538.000
<i>Đo đạc nhà Thủ Khoa Huân</i>		10.500.000
Mua sắm tài sản cố định	60.933.800	30.236.083.459
<i>Xe</i>		28.682.927.791
<i>Thuế trước bạ</i>		1.517.130.300
<i>Bộ đàm xe</i>	60.933.800	36.025.368
Cộng	763.733.129	30.956.576.788

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá	197.210.455.514	-	185.640.621.264	11.569.834.250
Quyền sử dụng đất	197.210.455.514	-	185.640.621.264	11.569.834.250
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Giá trị còn lại	197.210.455.514			11.569.834.250
Quyền sử dụng đất	197.210.455.514			11.569.834.250

Thuyết minh số liệu và các giải trình khác:

* Nguyên giá bất động sản đầu tư giảm

Trong năm 2010, công ty thanh lý, nhượng bán khối nhà diện tích 692,4 m² tại 24 - 32 Thủ Khoa Huân, Quận 1, Tp.HCM. Việc thanh lý nhượng bán bất động sản này đem lại cho công ty khoản lợi nhuận trong năm là 94.277.378.736 đồng.

* Danh mục bất động sản đầu tư còn lại:

Quyền sử dụng đất diện tích 2.739 m², mặt tiền đường Trương Đình Hội, P.16, Q.8, Tp.HCM.

Diện tích 24,7m² còn lại của khối nhà 24-32 Thủ Khoa Huân, Q.1, Tp.HCM

Giá trị của bất động sản đầu tư đem thế chấp đảm bảo khoản vay là: 8.490.900.000 đồng.

* Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư

Công ty không thể đưa ra giá trị hợp lý tin cậy tại ngày 31/12/2010.

Lý do Công ty không thể đưa ra giá trị hợp lý tin cậy của Bất Động sản đầu tư tại ngày 31/12/2010:

Việc định giá trị Bất Động Sản đầu tư rất tốn kém chi phí và thời gian, công ty đang tiết kiệm chi phí trong giai đoạn nền kinh tế đang lạm phát. Công ty chỉ định giá khi chuyển nhượng. Tuy nhiên, Công ty cam kết rằng giá trị của Bất Động Sản đầu tư công ty hiện nắm giữ không bị giảm giá trị so với giá trị ghi sổ tại ngày 31/12/2010.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2010		01/01/2010	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con	2.050.000	20.500.000.000		
Đầu tư dài hạn khác	200.000	2.400.000.000	200.000	2.400.000.000
Đầu tư cổ phiếu	200.000	2.400.000.000	200.000	2.400.000.000
Công ty CP CK Chợ Lớn	200.000	2.400.000.000	200.000	2.400.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(740.000.000)		
Cộng	2.250.000	22.160.000.000	200.000	2.400.000.000

Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư:

Trong năm 2010, Công ty đầu tư vào công ty Cổ phần Ánh Dương Xanh tại Tp.Đà Nẵng với tỷ lệ quyền kiểm soát đến 31/12/2010 của Công ty là 80%.

Lập dự phòng đầu tư tài chính do giảm giá cổ phiếu của công ty Cổ Phần Chứng Khoán Chợ Lớn niêm yết tại sàn UpCom.

12. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2010	01/01/2010
Bảo hiểm xe taxi	1.456.230.943	284.853.658
Công cụ - dụng cụ	2.110.347.713	1.132.401.703
Khác	60.445.000	494.397.415
Cộng	3.627.023.656	1.911.652.776

13. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2010	01/01/2010
Ký quỹ ký cược dài hạn	3.221.977.000	4.356.712.000
Ký quỹ vé máy bay Vietnamairline	600.000.000	600.000.000
Ký quỹ lễ hành Quốc tế tại ACB	250.000.000	250.000.000
Ký quỹ vé máy bay Thai Lan airline	39.977.000	286.000.000
Ký quỹ thuê tài chính Vietcombank	2.332.000.000	2.933.472.000
Ký quỹ thuê tài chính ngân hàng Nông Nghiệp		287.240.000
Cộng	3.221.977.000	4.356.712.000

14. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2010	01/01/2010
Vay ngắn hạn	7.500.000.000	
Cộng	7.500.000.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2010	01/01/2010
15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế giá trị gia tăng	10.151.010.535	239.741.069
Thuế thu nhập doanh nghiệp	10.043.916.772	12.525.025.480
Thuế thu nhập cá nhân	9.354.887.245	1.211.321.964
Cộng	29.549.814.552	13.976.088.513
16. Chi phí phải trả	31/12/2010	01/01/2010
Chi phí hoa hồng		631.790.000
Chi phí hội nghị khách hàng		626.774.000
Cộng	-	1.258.564.000
17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2010	01/01/2010
Bảo hiểm xã hội và Bảo hiểm y tế	52.899.096	233.079.552
Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.522.213.123	8.079.411.552
<i>Thuế thu nhập cá nhân</i>	<i>299.952.040</i>	<i>100.232.367</i>
<i>Tiền thu hộ vé máy bay phải trả</i>	<i>241.690.568</i>	<i>378.206.482</i>
<i>Quỹ hoạt động HĐQT và BKS</i>	<i>2.691.556.310</i>	<i>1.264.599.651</i>
<i>Hoa hồng tour du lịch</i>		<i>7.645.475</i>
<i>Bảo hiểm vật chất nhân sự</i>	<i>1.239.107.847</i>	<i>667.304.955</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>3.049.906.358</i>	<i>5.661.422.622</i>
Cộng	7.575.112.219	8.312.491.104
18. Phải trả dài hạn khác	31/12/2010	01/01/2010
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	68.184.529.690	47.230.690.678
<i>Nhận ký quỹ tài xế taxi</i>	<i>58.796.200.000</i>	<i>41.302.988.000</i>
<i>Nhận ký quỹ khách hàng</i>	<i>9.388.329.690</i>	<i>5.927.702.678</i>
Cộng	68.184.529.690	47.230.690.678
19. Vay và nợ dài hạn	31/12/2010	01/01/2010
Vay dài hạn	620.424.565.815	446.700.220.534
Vay ngân hàng	620.424.565.815	446.700.220.534
<i>a. Ngân hàng Quân Đội</i>	<i>81.818.750.000</i>	<i>111.050.750.000</i>
<i>b. Ngân hàng Phương Đông</i>	<i>98.755.812.799</i>	<i>21.453.090.734</i>
<i>c. Ngân hàng TMCP Techcombank</i>	<i>5.548.000.000</i>	<i>11.812.000.000</i>
<i>d. Ngân hàng TMVP Á Châu</i>	<i>3.875.000.000</i>	<i>5.375.000.000</i>
<i>e. Ngân hàng HSBC</i>	<i>55.239.130.416</i>	
<i>f. Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín</i>	<i>7.542.709.400</i>	<i>13.492.709.000</i>
<i>g. Ngân hàng Công Thương</i>	<i>327.608.480.000</i>	<i>244.100.000.000</i>
<i>h. Ngân hàng NN&PT Nông Thôn</i>	<i>28.666.683.200</i>	<i>39.416.670.800</i>
<i>i. Ngân hàng Tiên Phong</i>	<i>11.370.000.000</i>	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Vay và nợ dài hạn (tiếp theo)	31/12/2010	01/01/2010
Nợ dài hạn	31.729.762.728	54.853.422.682
j. Thuê tài chính cty cho thuê tài chính II NH Nông Nghiệp		342.339.088
k. Thuê tài chính cty cho thuê tài chính NH ĐTPT		332.244.529
l. Thuê tài chính cty cho thuê tài chính II Vietcombank	31.729.762.728	54.178.839.065
Cộng	652.154.328.543	501.553.643.216

Thuyết minh các khoản nợ vay ngân hàng

	Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
(a)	30/09/TD.TH/MB	08/06/2009	08/06/2013	1,283%/tháng	150 xe
	70/09/TD.TH/MB	17/11/2009	17/11/2013	1,292%/tháng	150 xe
(b)	0553/TD1/07TGB	23/04/2007	24/04/2011	1,487%/tháng	400 xe
	076/TD1/08/TGB	11/01/2008	11/01/2012	1,52%/tháng	119 xe
	000.10.01017	26/08/2010	26/08/2014	1,275%/tháng	234 xe
(c)	0050/HĐTD	06/09/2007	13/09/2011	1,24%/tháng	21 xe
	0051/HĐTD	20/09/2007	25/10/2011	1,24%/tháng	110 xe
(d)	61634419	01/07/2009	01/07/2013	1,371%/tháng	Bất động sản
(e)	VNM 100181M	30/03/2010	30/03/2013	1,292%/tháng	150 xe
(f)	6200000379	13/03/2008	13/03/2012	1,283%/tháng	100 xe
(g)	08.13.1067	14/03/2008	14/03/2012	1,3%/tháng	500 xe
	09.13.1047	02/04/2009	02/04/2013	1,3%/tháng	172 xe
	09.13.1097	30/06/2009	30/06/2013	1,3%/tháng	300 xe
	10.13.1009	20/01/2010	20/01/2014	1,3%/tháng	400 xe
	10.13.1116	25/06/2010	25/06/2014	1,3%/tháng	70 xe
(h)	6223-LAV-200900	09/06/2009	14/07/2013	1,333%/tháng	150 xe
(i)	34-TPB.HCM/TH/10	27/08/2010	27/08/2014	1,525%/tháng	34 xe

Thuyết minh các khoản nợ thuê tài chính

	Số hợp đồng	Ngày thuê	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Ghi chú
(l)	271/2006	11/20/2006	11/20/2010	1,05% / tháng	Thuê xe
	55.08.23/CTTC-CNHCM	8/12/2008	12/8/2012	LSCB tại thời điểm	Thuê xe
	55.08.24/CTTC-CNHCM	8/12/2008	8/12/2012	điều chỉnh+0,2%/T	Thuê xe

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 32-33)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2010	01/01/2010
Vốn góp của Nhà nước		
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	299.999.999.970	200.000.000.000
Cổ phiếu quỹ		(5.100.000.000)
Cộng	299.999.999.970	194.900.000.000
* Số lượng cổ phiếu quỹ		510.000

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

	Năm 2010	Năm 2009
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	299.999.999.970	200.000.000.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	200.000.000.000	170.000.000.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	99.999.999.970	30.000.000.000
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>		
<i>Vốn góp cuối năm</i>	299.999.999.970	200.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	53.999.997.000	13.645.078.000

d. Cổ tức

	Năm 2010	Năm 2009
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ		
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>	20%	20%

đ. Cổ phiếu

	Năm 2010	Năm 2009
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	29.999.997	20.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.999.997	20.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	29.999.997	20.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	510.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>		510.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.999.997	19.490.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	29.999.997	19.490.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	31/12/2010	01/01/2010
Quỹ đầu tư phát triển	35.961.204.242	21.605.009.531
Quỹ dự phòng tài chính	19.780.602.122	10.802.504.766
Cộng	55.741.806.364	32.407.514.297

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.

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

	Năm 2010	Năm 2009
21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.641.512.738.646	1.068.602.615.036
Cộng	1.641.512.738.646	1.068.602.615.036
22. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Cộng	-	-
23. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.641.512.738.646	1.068.602.615.036
Cộng	1.641.512.738.646	1.068.602.615.036
24. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.378.654.347.044	881.627.136.069
Cộng	1.378.654.347.044	881.627.136.069
25. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.106.963.864	2.192.600.020
Lãi bán ngoại tệ	15.429.805	
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	253.883	
Cộng	5.122.647.552	2.192.600.020
26. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	80.383.006.973	36.502.111.477
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	740.000.000	
Chi phí tài chính khác	126.500	
Cộng	81.123.133.473	36.502.111.477
27. Thu nhập khác		
Thu thanh lý tài sản	291.353.903.641	77.680.935.136
<i>Thanh lý xe taxi</i>	<i>11.435.903.641</i>	<i>77.680.935.136</i>
<i>Bán nhà tại Thủ Khoa Huân</i>	<i>279.918.000.000</i>	
Thu nhập khác	5.209.926.703	1.622.259.632
Cộng	296.563.830.344	79.303.194.768

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2010	Năm 2009
28. Chi phí khác		
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	191.161.252.886	44.606.744.569
<i>Thanh lý xe taxi</i>	5.520.631.622	44.606.744.569
<i>Bán nhà tại Thủ Khoa Huân</i>	185.640.621.264	
Giá trị còn lại của vật tư thanh lý		36.783.294
Chi phí tiền vi phạm hành chính	41.150.116	701.025.742
Chi phí khác	37.526.092	136.230.443
Cộng	191.239.929.094	45.480.784.048
29. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2010	Năm 2009
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	240.009.947.226	143.820.706.049
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.782.053.228	1.595.394.091
+ <i>Chi phí không hợp lệ</i>	1.782.053.228	1.595.394.091
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	241.792.000.454	145.416.100.140
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	60.448.000.114	36.354.025.035
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay		
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	60.448.000.114	36.354.025.035
30. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2010	Năm 2009
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	179.561.947.112	107.466.681.014
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	(1.008.000.000)	(1.016.000.000)
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm	1.008.000.000	1.016.000.000
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	178.553.947.112	106.450.681.014
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	25.506.601	17.240.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	7.000	6.175

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm
Công ty cổ phần Ánh Dương Xanh	Mẹ - Con	Góp vốn	20.500.000.000	20.500.000.000
		Thu - chi hộ	301.641.506	73.871.094

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Trình bày báo cáo kinh doanh theo bộ phận**Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh năm 2010:**

Chỉ tiêu	Du Lịch	Taxi	Cộng
Doanh thu thuần	17.929.694.409	1.623.583.044.237	1.641.512.738.646
Giá vốn hàng bán	17.587.975.011	1.361.066.372.033	1.378.654.347.044
Lợi nhuận gộp	341.719.398	262.516.672.204	262.858.391.602

Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo khu vực địa lý năm 2010:

Chỉ tiêu	Doanh thu thuần	Giá vốn hàng bán	Lợi nhuận gộp
Thành phố Hồ Chí Minh	1.462.348.667.211	1.238.267.543.513	224.081.123.698
Đồng Nai	80.537.125.350	61.281.408.388	19.255.716.962
Bình Dương	84.938.385.819	68.627.187.863	16.311.197.956
Bà Rịa - Vũng Tàu	13.688.560.266	10.478.207.280	3.210.352.986
Cộng	1.641.512.738.646	1.378.654.347.044	262.858.391.602

3. Thông tin so sánh

Một số chỉ tiêu đầu kỳ trên Báo cáo tài chính của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2010 đến ngày 31/12/2010 được trình bày lại cho phù hợp với cách trình bày của kỳ kế toán hiện hành theo Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

Công ty đã trình bày lại khoản mục sau trên Bảng cân đối kế toán.

Khoản mục	Mã	Bảng CĐKT tại ngày 01/01/2010	Bảng CĐKT tại ngày 31/12/2009	Chênh lệch
I. Nợ ngắn hạn	310	8.593.546.273		(8.593.546.273)
Quỹ KT và phúc lợi	323	8.593.546.273		(8.593.546.273)
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		8.593.546.273	8.593.546.273
Quỹ KT và phúc lợi	431		8.593.546.273	8.593.546.273

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Sang

Tp. HCM, ngày 18 tháng 01 năm 2011



Tổng Giám đốc



Đặng Thị Lan Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	170.000.000.000	328.396.000.000	(7.517.804.750)	10.858.341.430	5.429.170.715	25.517.587.574	532.683.294.969
Tăng vốn năm 2009	30.000.000.000						30.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần		88.252.000.000					88.252.000.000
Mua cổ phiếu quỹ			(1.806.876.140)				(1.806.876.140)
Lợi nhuận sau thuế 2009						107.466.681.014	107.466.681.014
Phân phối quỹ				10.746.668.101	5.373.334.051	(16.120.002.152)	-
Trích quỹ KT, phúc lợi và khen thưởng khác						(20.120.170.253)	(20.120.170.253)
Quỹ hoạt động HĐQT và BKS						(2.149.333.620)	(2.149.333.620)
Chia cổ tức cho cổ đông						(29.682.000.000)	(29.682.000.000)
Trả lợi nhuận công ty Miền Bắc						(536.000.000)	(536.000.000)
Trả tiền hợp tác Tân Đà						(480.000.000)	(480.000.000)
Tặng khác						90.000.000	90.000.000
Giảm khác						(252.156.518)	(252.156.518)
Số dư cuối năm trước	200.000.000.000	416.648.000.000	(9.324.680.890)	21.605.009.531	10.802.504.766	63.734.606.045	703.465.439.452

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2010

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	200.000.000.000	416.648.000.000	(9.324.680.890)	21.605.009.531	10.802.504.766	63.734.606.045	703.465.439.452
Tăng vốn	99.999.970.000	(99.999.970.000)					-
Bán cổ phiếu quỹ		13.873.183.110	9.324.680.890				23.197.864.000
Lợi nhuận sau thuế 2010						179.561.947.112	179.561.947.112
Phân phối quỹ 2010				17.956.194.711	8.978.097.356	(26.934.292.067)	-
Trích quỹ KT, phúc lợi và khen thưởng khác						(24.240.862.860)	(24.240.862.860)
Quỹ hoạt động HĐQT và BKS						(3.290.623.918)	(3.290.623.918)
Chia cổ tức cho cổ đông						(53.999.997.000)	(53.999.997.000)
Trả lợi nhuận công ty Miền Bắc						(528.000.000)	(528.000.000)
Trả tiền hợp tác Tân Đà						(480.000.000)	(480.000.000)
Mua quyền khai thác Taxi Đà Nẵng				(3.600.000.000)			(3.600.000.000)
Tặng khác						39.001	39.001
Số dư cuối năm nay	299.999.970.000	330.521.213.110	-	35.961.204.242	19.780.602.122	133.822.816.313	820.085.805.787

Kế toán trưởng



Đặng Hoàng Sang

