

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 336.776.693.913 | 264.172.834.896 |
| I. Tiền | 110 | | 13.170.158.821 | 5.146.052.614 |
| 1. Tiền | 111 | V.1 | 13.170.158.821 | 5.146.052.614 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | V.1 | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | V.2 | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | 129 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 171.153.677.734 | 134.599.130.667 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 137.475.677.870 | 83.994.869.527 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 24.259.948.034 | 16.622.772.463 |
| 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.3 | 9.418.051.830 | 33.981.488.677 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 140.327.432.537 | 115.626.179.209 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.4 | 140.327.432.537 | 115.626.179.209 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 12.125.424.821 | 8.801.472.406 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 139.163.037 | 108.341.324 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | | - | - |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 11.986.261.784 | 8.693.131.082 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 190.432.230.038 | 194.083.110.867 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | - | - |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| II. Tài sản cố định | 220 | | 179.906.542.423 | 182.639.093.482 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | V.8 | 116.650.768.655 | 119.338.638.184 |
| - Nguyên giá | 222 | | 172.300.687.143 | 164.794.835.318 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (55.649.918.488) | (45.456.197.134) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | V.10 | 52.728.939.209 | 57.030.478.025 |
| - Nguyên giá | 228 | | 83.670.838.182 | 83.670.838.182 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (30.941.898.973) | (26.640.360.157) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 10.526.834.559 | 6.269.977.273 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| 1. Nguyên giá | 241 | | - | - |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.13 | 8.678.940.167 | 6.517.649.499 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 6.278.940.167 | 4.117.649.499 |
| 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 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1.846.747.448 | 4.926.367.886 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 1.846.747.448 | 4.926.367.886 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 527.208.923.951 | 458.255.945.763 |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 337.975.575.525 | 260.238.123.151 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 278.743.002.199 | 192.280.014.208 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 94.131.486.349 | 63.416.463.388 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | | 74.873.256.256 | 44.762.776.394 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 78.562.492.537 | 58.437.798.843 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 17.101.264.034 | 12.881.843.518 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 2.157.601.076 | 2.010.441.167 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 2.020.863.057 | 1.075.980.082 |
| 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.18 | 8.678.412.197 | 7.287.832.075 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | - | - |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | 1.217.626.693 | 2.406.878.741 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 59.232.573.326 | 67.958.108.943 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 59.138.393.097 | 67.833.459.381 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | 94.180.229 | 124.649.562 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 188.468.348.426 | 197.702.822.612 |
| I. Vốn Chủ Sở Hữu | 410 | | 188.468.348.426 | 197.702.822.612 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | V.22 | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 2.431.670.000 | 2.431.670.000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | V.22 | 3.690.728.985 | 3.773.714.907 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | V.22 | 7.043.347.552 | 33.361.275 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | - | - |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | V.22 | 25.291.481.462 | 41.452.956.003 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | 11.120.427 | 11.120.427 |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

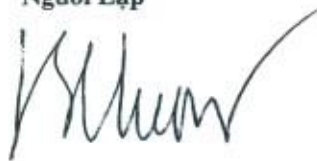
| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|----------------|------------------------|------------------------|
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ | 500 | | 765.000.000 | 315.000.000 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 527.208.923.951 | 458.255.945.763 |
| | | | - | (0) |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------|------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | | - | - |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | - | - |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | | - | - |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | - | - |
| 5. Ngoại tệ các loại | | - | - |
| Dollar Mỹ (USD) | | - | - |
| Euro (EUR) | | - | - |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | - | - |

Ngày 16/08/2010

Người Lập



Bùi Tiến Vương

Kế toán trưởng



Lê Văn Vĩnh

Tổng giám đốc



Trần Như Hoàng

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 2 năm 2010 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|-----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | V.25 | 105.410.997.854 | 82.020.912.449 | 188.053.535.785 | 133.960.986.061 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | V.26 | | 31.419.062 | 16.826.857 | 31.419.062 |
| 3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ | 10 | V.27 | 105.410.997.854 | 81.989.493.387 | 188.036.708.928 | 133.929.566.999 |
| 4 Giá vốn hàng bán | 11 | V.28 | 78.750.825.197 | 57.214.281.189 | 141.468.226.064 | 94.620.895.902 |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ | 20 | | 26.660.172.657 | 24.775.212.198 | 46.568.482.864 | 39.308.671.097 |
| 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | V.29 | 2.056.753.421 | 148.804.937 | 2.347.577.520 | 222.687.122 |
| 7 Chi phí tài chính | 22 | V.30 | 6.649.837.376 | 4.742.188.806 | 10.073.227.636 | 8.674.524.702 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 5.534.088.343 | 2.997.881.414 | 8.957.478.603 | 6.897.357.748 |
| 8 Chi phí bán hàng | 24 | | 8.061.196.219 | 3.789.438.584 | 10.169.369.502 | 6.109.686.292 |
| 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 5.231.050.583 | 3.587.876.785 | 9.354.971.367 | 7.050.552.309 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 8.774.841.900 | 12.804.512.960 | 19.318.491.879 | 17.696.594.916 |
| 11 Thu nhập khác | 31 | | 1.304.029.520 | 11.774.269.514 | 1.306.457.520 | 11.853.178.755 |
| 12 Chi phí khác | 32 | | 685.502.211 | 10.645.166.174 | 899.083.823 | 10.943.120.528 |
| 13 Lợi nhuận khác | 40 | | 618.527.309 | 1.129.103.340 | 407.373.697 | 910.058.227 |
| 14 Lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh | 45 | | 64.025.534 | | 278.940.167 | |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

| | | | | | |
|---|----|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 9.457.394.743 | 13.933.616.300 | 20.004.805.743 | 18.606.653.143 |
| 16a Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 1.475.278.812 | 3.022.818.081 | 3.625.378.202 | 4.622.961.899 |
| 16b Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | | | |
| 17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | 7.982.115.932 | 10.910.798.219 | 16.379.427.541 | 13.983.691.244 |
| 18 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | - | | | - |
| 19 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty | 62 | 7.982.115.932 | 10.910.798.219 | 16.379.427.541 | 13.983.691.244 |
| 20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | |

Người Lập

Bùi Tiến Vàng

Kế toán trưởng

Lê Văn Vĩnh

Ngày 16/08/2010

Tổng giám đốc



Trần Như Hoàng

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 1 | | 20.004.805.743 | 18.606.653.143 |
| <i>Điều chỉnh cho các khoản</i> | | | | |
| Khấu hao tài sản cố định | 2 | | 14.895.067.746 | 13.429.256.945 |
| Các khoản dự phòng | 3 | | - | - |
| Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 4 | | | |
| Lãi/lỗ do từ hoạt động đầu tư | 5 | | | |
| Chi phí lãi vay | 6 | | 8.957.478.603 | 6.897.357.748 |
| <i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</i> | | | | |
| (Tăng)/giảm các khoản phải thu | 8 | | 43.857.352.092 | 38.933.267.836 |
| (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 9 | | (39.878.499.482) | (13.186.052.155) |
| (Tăng)/giảm hàng tồn kho | 10 | | (24.701.253.328) | (27.155.655.030) |
| Tăng/ (giảm) các khoản phải trả | 11 | | 55.717.495.697 | 21.922.713.377 |
| (Tăng)/ giảm chi phí trả trước | 12 | | 3.079.620.438 | (2.528.278.882) |
| Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (8.957.478.603) | (6.897.357.748) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (1.000.000.000) | (1.787.953.640) |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | - | - |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (8.128.315.041) | (1.481.177.723) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 19.988.921.773 | 7.819.506.035 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ | 21 | | (8.113.470.873) | (4.946.535.568) |
| Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác | 22 | | - | 20.068.487 |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ | 23 | | | |
| Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ | 24 | | | |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (2.400.000.000) | (6.000.000.000) |
| Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 528.698.630 | 222.687.122 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (9.984.772.243) | (10.703.779.959) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp | 31 | | - | 25.934.883.225 |
| Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu | 32 | | | |
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 101.772.500.148 | 35.064.550.834 |
| Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (79.752.543.471) | (28.111.077.688) |
| Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu | 36 | | (24.000.000.000) | (18.482.082.787) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (1.980.043.323) | 14.406.273.584 |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|------------------------------------|----------------|
| | | | Năm trước | |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | | 8.024.106.207 | 11.521.999.660 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 5.146.052.614 | 2.002.165.211 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ | 70 | | 13.170.158.821 | 13.524.164.871 |

Người Lập



Bùi Tiến Vương

Kế toán trưởng



Lê Văn Vinh

Ngày 16/08/2010

Tổng giám đốc



Trần Như Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn :

Công ty cổ phần

02. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất

03. Ngành nghề kinh doanh Công ty CP ĐTPT Cường Thuận và công ty con:

Công ty CP ĐTPT Cường Thuận:

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; thi công công trình điện dân dụng và công nghiệp; san lấp mặt bằng; vận tải hàng hoá đường bộ; gia công chế biến đất, đá và cát (không gia công chế biến tại trụ sở); Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán và cho thuê máy móc và thiết bị công trình; sản xuất và gia công các sản phẩm cơ khí và vật liệu bê tông (không sản xuất và gia công tại trụ sở); kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, khách sạn; sản xuất mua bán các loại ống cống bê tông cốt thép theo công nghệ quay ép, ly tâm, và bê tông nhựa nóng (không sản xuất tại trụ sở); đại lý mua bán rượu bia, nước giải khát; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh tại trụ sở). Dịch vụ quảng cáo.

Công ty CP ĐT Đồng Thuận (Công ty con):

- Đầu tư xây dựng khai thác kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị theo phương thức hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao (BOT);

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi.

04. Công ty con

Công ty con là tất cả các công ty chịu sự kiểm soát của công ty mẹ "Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận" trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con. Công ty con được hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát được chuyển cho công ty mẹ. Các công ty con được loại trừ khỏi việc hợp nhất khi quyền kiểm soát chấm dứt.

Tổng số các công ty con : một (01)

Số lượng các công ty con được hợp nhất : một (01)

Số lượng các công ty con không được hợp nhất : không (0)

Danh sách công ty con được hợp nhất :

1. Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận

- Trụ sở : Số F253, KP.7, Đường Võ Thị Sáu, Phường Thống Nhất, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 87,77%

- Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty mẹ : 87,77%

Công ty CP ĐT Đồng Thuận đang tiến hành thủ tục đầu tư, chưa có doanh thu

05. Công ty liên kết

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

Danh sách công ty liên kết

1. Công ty CP đầu tư Việt Thuận Phát

- Trụ sở : Văn phòng giao dịch 166, Tổ 2, KP. 11, Phường An Bình, Tp. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai..

- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần ĐTPT Cường Thuận: 25%

06. *Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có*

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/03/2006.

02. 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 quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

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 qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

03. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con. Vốn chủ sở hữu và lợi nhuận thuần được phân phối cho các chủ sở hữu không có quyền kiểm soát, được thể hiện riêng biệt trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các báo cáo được lập trên cơ sở dồn tích. Các chính sách kế toán của công ty mẹ và công ty con áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các công ty con.

Toàn bộ các tài khoản và các nghiệp vụ giao dịch trong nội bộ công ty đã được loại trừ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần ĐTPT Cường Thuận và Báo cáo tài chính của một (01) công ty con nêu trên.

02. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản 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 quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại - trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

3.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Quyết định 206/2003/QĐ/BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

| | |
|---------------------------------|----------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc | 30 năm |
| Máy móc, thiết bị | 6-10 năm |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6-10 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 3-6 năm |

3.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Quyền thu phí tính lộ 16

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

Giá trị quyền thu phí tính lệ 16 là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra để có được quyền thu phí tính lệ 16. Công ty ước tính thời gian thu hồi vốn đầu tư là 10 năm.

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

5.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Phương pháp vốn chủ sở hữu là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn được lập khi giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm: Quyền sử dụng thương hiệu IDICO, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn 3 năm.

08. Nguyên tắc 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.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Không phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

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

Doanh thu bán hàng

Khi bán hàng hoá thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do công ty tự xác định.

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ đã được khách hàng phản ánh trên hoá đơn.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi nhận trên hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

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.

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

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

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 và 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.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục ngắn hạn được treo lại trên TK413 đầu năm sau hoàn nhập lại; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục nợ dài hạn được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo tinh thần Thông tư 177 và 201 của Bộ Tài Chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 30/06/10: 18.544 đồng/USD ; 23.078 đồng/Euro

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

| 01. Tiền và các khoản tương đương tiền | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 12.211.792.685 | 2.757.163.830 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 958.366.136 | 10.767.001.041 |
| Cộng | 13.170.158.821 | 13.524.164.871 |
| 03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác: | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
| - Phải thu khác | 9.418.051.830 | 10.222.300.794 |
| Cộng | 9.418.051.830 | 10.222.300.794 |
| 04. Hàng tồn kho | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 4.682.689.423 | 13.898.790.475 |
| - Công cụ, dụng cụ | - | - |
| - Chi phí SX, KD dở dang (*) | 109.704.265.108 | 68.666.694.879 |
| - Thành phẩm | 25.180.422.628 | 32.599.913.845 |
| - Hàng hóa | 760.055.378 | 4.591.999.774 |
| Giá trị thuần của hàng tồn kho | 140.327.432.537 | 119.757.398.973 |

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ chủ yếu là dở dang của các công trình xây lắp chưa hoàn thành và nghiệm thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

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

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ HH khác | Tổng cộng |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu quý | 9.514.740.661 | 100.911.425.456 | 27.732.730.268 | 565.574.453 | 33.674.905.353 | 172.399.376.191 |
| - Mua trong quý | - | | 464.100.000 | 44.830.000 | - | 508.930.000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | (607.619.048) | | | | (607.619.048) |
| - Giảm khác | | | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý | 9.514.740.661 | 100.303.806.408 | 28.196.830.268 | 610.404.453 | 33.674.905.353 | 172.300.687.143 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu quý | 1.924.713.574 | 34.651.381.663 | 6.726.665.436 | 307.135.265 | 7.033.900.498 | 50.643.796.436 |
| - Khấu hao trong quý | 172.835.688 | 3.384.860.411 | 965.042.299 | 24.954.803 | 926.418.246 | 5.474.111.447 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | (467.989.395) | | | | (467.989.395) |
| - Giảm khác | | | | | | |
| Số dư cuối quý | 2.097.549.262 | 37.568.252.679 | 7.691.707.735 | 332.090.068 | 7.960.318.744 | 55.649.918.488 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | 7.590.027.087 | 66.260.043.793 | 21.006.064.832 | 258.439.188 | 26.641.004.855 | 121.755.579.755 |
| - Tại ngày cuối quý | 7.417.191.399 | 62.735.553.729 | 20.505.122.533 | 278.314.385 | 25.714.586.609 | 116.650.768.655 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Lợi thế thương mại | Bản quyền, bằng sáng chế | Quyền thu phí tính lộ 16 | TS Vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu quý | - | - | - | 83.670.838.182 | - | 83.670.838.182 |
| - Mua trong quý | - | - | - | - | - | - |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | - | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 83.670.838.182 | - | 83.670.838.182 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | - |
| Số dư đầu quý | - | - | - | 28.791.129.565 | - | 28.791.129.565 |
| - Khấu hao trong quý | - | - | - | 2.150.769.408 | - | 2.150.769.408 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý | - | - | - | 30.941.898.973 | - | 30.941.898.973 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu quý | - | - | - | 54.879.708.617 | - | 54.879.708.617 |
| - Tại ngày cuối quý | - | - | - | 52.728.939.209 | - | 52.728.939.209 |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

| | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
|---|-----------------------|----------------------|
| 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: | | |
| - Quyền sử dụng đất chưa hoàn tất thủ tục | 5.931.818.182 | 5.931.818.182 |
| - Chi phí dở dang dự án khai thác VLXD Bình Lợi, Vĩnh Cửu | 206.000.000 | 206.000.000 |
| - Chi phí XDCB khác (BOT Đồng Thuận) | 4.389.016.377 | 593.215.838 |
| Cộng | 10.526.834.559 | 6.731.034.020 |
| 13. Đầu tư tài chính dài hạn: | | |
| - Đầu tư vào công ty con - Công ty BOT Đồng Thuận nắm giữ 87,77% vốn điều lệ 155 tỷ | - | - |
| - Đầu tư vào công ty liên kết - Công ty CP Việt Thuận Phát nắm giữ 25% vốn điều lệ | 6.278.940.167 | 3.600.000.000 |
| - Đầu tư dài hạn khác - Công ty Lắp máy điện nước IDICO nắm giữ 3% vốn điều lệ 80 tỷ. | 2.400.000.000 | 2.400.000.000 |
| Cộng | 8.678.940.167 | 6.000.000.000 |
| 14. Chi phí trả trước dài hạn: | | |
| - Công cụ dụng cụ chờ phân bổ | 159.207.960 | 209.985.560 |
| - Chi phí sửa chữa TSCĐ | 257.293.947 | 1.362.081.926 |
| - Quyền sử dụng thương hiệu IDICO | 1.333.333.332 | 2.000.000.000 |
| - Chi phí trả trước của Công ty Đồng Thuận | 96.912.209 | 923.273.492 |
| Cộng | 1.846.747.448 | 4.495.340.978 |
| 15. Vay và nợ ngắn hạn | | |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch | 93.845.436.349 | 12.946.000.000 |
| - Vay ngắn NH TMCP Sài Gòn -PGD Củ Chi | - | 22.160.000.000 |
| - Vay ngắn NH Công thương KCN | - | - |
| - Vay cá nhân | - | 5.000.000.000 |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

| | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 17. Chi phí phải trả | | |
| - Trích trước chi phí công trình | 680.966.227 | |
| - Phí kiểm toán | 195.000.000 | |
| - Trích trước trùng tu tỉnh lộ 16. | 865.278.977 | 2.837.183.988 |
| - Trích trước chi phí lãi vay | 279.617.853 | |
| Cộng | 2.020.863.057 | 2.837.183.988 |
| 18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| - Kinh phí công đoàn | 175.931.446 | 107.877.542 |
| - Bảo hiểm xã hội | 152.876.718 | 139.748.081 |
| - Bảo hiểm y tế | 38.504.786 | 22.903.442 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 8.311.099.247 | 6.694.102.736 |
| Cộng | 8.678.412.197 | 6.964.631.801 |
| 20. Vay và nợ dài hạn | | |
| <i>Vay dài hạn</i> | | |
| - Vay NH TMCP An Bình | 21.632.419.651 | 34.232.419.651 |
| - Vay ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch | 10.411.324.158 | 2.009.600.000 |
| - Vay ngắn NH TMCP Sài Gòn -CN Củ Chi | 27.094.649.288 | 34.255.981.088 |
| Cộng | 59.138.393.097 | 70.498.000.739 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

22. Vốn chủ sở hữu

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

| Khoản mục | Vốn đầu tư của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Lợi nhuận chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Nguồn vốn DTXDCB | Cộng |
|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 | 6 |
| Số dư đầu quý trước | 150.000.000.000 | 2.431.670.000 | 41.452.956.003 | 3.773.714.907 | 33.361.275 | 11.120.427 | 197.702.822.612 |
| - Tăng vốn quý trước | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong quý trước | - | - | 8.451.040.268 | - | - | - | 8.451.040.268 |
| - Trích các quỹ | - | - | (6.810.820.065) | (82.985.922) | 7.009.986.277 | - | 116.180.290 |
| - Giảm vốn quý trước | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lỗ trong quý trước | - | - | - | - | - | - | (24.000.000.000) |
| - Chia cổ tức | - | - | (24.000.000.000) | - | - | - | (517.649.499) |
| - Giảm khác | - | - | (517.649.499) | - | - | - | - |
| Số dư cuối quý trước | 150.000.000.000 | 2.431.670.000 | 18.575.526.707 | 3.690.728.985 | 7.043.347.552 | 11.120.427 | 181.752.393.671 |
| Số dư đầu quý | 150.000.000.000 | 2.431.670.000 | 18.575.526.707 | 3.690.728.985 | 7.043.347.552 | 11.120.427 | 181.752.393.671 |
| - Tăng vốn trong quý | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lãi trong quý | - | - | 7.982.115.932 | - | - | - | 7.982.115.932 |
| - Trích các quỹ | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm vốn trong quý | - | - | - | - | - | - | - |
| - Lỗ trong quý | - | - | - | - | - | - | - |
| - Chia cổ tức | - | - | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | (1.266.161.177) | - | - | - | (1.266.161.177) |
| Số dư cuối quý | 150.000.000.000 | 2.431.670.000 | 25.291.481.462 | 3.690.728.985 | 7.043.347.552 | 11.120.427 | 188.468.348.426 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước (tổng cty IDICO)
- Vốn góp của các đối tượng khác
- Thặng dư vốn cổ phần

Quý II năm 2010

Quý II năm 2009

7.000.000.000

7.000.000.000

143.000.000.000

143.000.000.000

Cộng

150.000.000.000

150.000.000.000

c. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Nguồn vốn đầu tư XDCB
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quý II năm 2010

Quý II năm 2009

3.690.728.985

1.354.066.893

7.043.347.552

33.361.275

11.120.427

11.120.427

1.715.255.114

2.406.878.741

1.217.626.639

1.182.949.397

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

Quỹ dự phòng tài chính: được trích lập để sử dụng vào các mục đích sau:

+ Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.
 Quỹ khen thưởng, phúc lợi: chi khen thưởng CBCNV trong Công ty và chi ủng hộ các đoàn thể ban ngành bên ngoài Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

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

| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
|---|------------------------|------------------------|
| 25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | 105.410.997.854 | 82.020.912.449 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng, hoạt động xây lắp và cung cấp dịch vụ | 24.605.952.002 | 24.393.136.888 |
| - Doanh thu bán công | 73.839.995.852 | 50.985.895.561 |
| - Doanh thu thu phí tính lệ 16 | 6.965.050.000 | 6.641.880.000 |
| 26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | - | 31.419.062 |
| - Hàng bán bị trả lại | - | 31.419.062 |
| 27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 105.410.997.854 | 81.989.493.387 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần bán hàng và hoạt động xây lắp | 24.605.952.002 | 24.393.136.888 |
| - Doanh thu thuần bán công | 73.839.995.852 | 50.954.476.499 |
| - Doanh thu thuần thu phí tính lệ 16 | 6.965.050.000 | 6.641.880.000 |
| 28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
| - Giá vốn của hàng hóa và hoạt động xây lắp | 23.605.952.002 | 25.534.157.523 |
| - Giá vốn của bán công | 52.693.481.260 | 29.228.731.731 |
| - Giá vốn hoạt động thu phí | 2.451.391.935 | 2.451.391.935 |
| Cộng | 78.750.825.197 | 57.214.281.189 |
| 29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 2.056.753.421 | 148.804.937 |
| Cộng | 2.056.753.421 | 148.804.937 |
| 30. Chi phí tài chính (Mã số 22) | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
| - Lãi tiền vay | 5.645.787.318 | 2.997.881.414 |
| - Phí bảo tồn vốn tự có TL 16 | 1.004.050.058 | 1.004.050.058 |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2010 (Quý 2/2010)

Đơn vị tính: VND

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| - Chi phí tài chính khác | - | 740.257.334 |
| Cộng | 6.649.837.376 | 4.742.188.806 |
| 31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | Quý II năm 2010 | Quý II năm 2009 |
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành | 1.475.278.812 | 3.022.818.081 |
| Cộng | 1.475.278.812 | 3.022.818.081 |

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ : Không có

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

3- Thông tin về các bên liên quan:

a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Vào thời điểm 30/06/2010 các công nợ liên quan giữa Công ty CP ĐTPT Cường Thuận IDICO và Công ty

| | | |
|---|---------------|-------------|
| Mối quan hệ - Tính chất giao dịch | Quý II/2010 | Quý II/2009 |
| Cty Cường Thuận còn phải trả Cty Việt Thuận | | |
| Phát tiền mua Bê tông NN | 2.285.410.411 | - |

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: Không có

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): không có

6- Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

7- Những thông tin khác: không có

Ngày 16/08/2010

Người Lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Bùi Tiến Vương

Lê Văn Tiến

Trần Như Hoàng