

Tổng Công ty Phát Triển Đô Thị Kinh Bắc - CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2010

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Bảng cân đối kế toán	1 - 3
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	4
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	5 - 6
Thuyết minh báo cáo tài chính	7 - 41

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2010

Đơn vị: đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.397.473.656.650	3.776.420.105.690
110	I. Tiền	5	621.488.622.446	1.393.885.545.748
111	1. Tiền mặt		126.870.879.752	32.668.496.746
112	2. Các khoản tương đương tiền		494.617.742.694	1.361.217.049.002
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	15.1	4.846.437.600	4.775.505.000
121	1. Đầu tư tài chính ngắn hạn		7.490.461.369	7.490.461.369
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn		(2.644.023.769)	(2.714.956.369)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		2.276.786.928.416	1.411.662.822.492
131	1. Phải thu khách hàng		741.148.330.863	617.772.472.536
132	2. Trả trước cho người bán		589.955.970.751	182.220.337.993
133	3. Phải thu từ các bên liên quan	30	331.713.279.842	308.131.137.576
135	4. Các khoản phải thu khác	6	613.969.346.960	303.538.874.387
140	IV. Hàng tồn kho	7	311.377.970.749	337.548.771.293
141	1. Hàng tồn kho		311.377.970.749	337.548.771.293
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		182.973.697.439	628.547.461.157
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		195.038.137	11.605.823
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	7.679.553.197
158	3. Tài sản ngắn hạn khác	8	182.778.659.302	620.856.302.137

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2010

Đơn vị: đồng Việt Nam

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		5.193.909.941.149	4.391.442.836.225
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		213.951.318.933	18.198.040.599
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng		133.936.318.933	12.198.040.599
218	2. Phải thu dài hạn khác	9	80.015.000.000	6.000.000.000
220	II. Tài sản cố định		284.265.901.717	173.204.475.553
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	43.938.273.330	46.131.163.707
222	Nguyên giá		56.223.775.789	56.080.741.179
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(12.285.502.459)	(9.949.577.472)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	33.108.208	-
228	Nguyên giá		53.056.660	16.098.660
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(19.948.452)	(16.098.660)
230	3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	240.294.520.179	127.073.311.846
240	III. Bất động sản đầu tư	13	7.742.652.708	-
241	1. Nguyên giá		7.907.390.000	-
242	2. Giá trị hao mòn lũy kế		(164.737.292)	-
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	15.2	4.605.095.706.074	4.135.400.306.074
251	1. Đầu tư vào công ty con	15.2.1	1.117.711.000.000	572.000.000.000
252	2. Đầu tư vào các công ty liên doanh, liên kết	15.2.2	519.492.661.074	514.492.661.074
258	3. Đầu tư dài hạn khác	15.2.3	2.967.892.045.000	3.048.907.645.000
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		-	-
260	IV. Tài sản dài hạn khác		82.854.361.717	64.640.013.999
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	16	58.979.361.717	64.640.013.999
268	2. Tài sản dài hạn khác		23.875.000.000	-
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		8.591.383.597.799	8.167.862.941.915

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2010

Đơn vị: đồng Việt Nam

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		4.999.573.625.998	5.056.490.683.958
310	I. Nợ ngắn hạn		2.211.164.239.398	2.261.581.297.358
311	1. Vay ngắn hạn	17	696.458.729.213	702.521.400.000
312	2. Phải trả người bán		24.319.390.681	89.900.548.426
313	3. Người mua trả tiền trước	18	456.303.163.880	523.528.573.065
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	19	428.386.290.377	386.524.237.841
315	5. Phải trả người lao động		76.185.000	63.445.000
316	6. Chi phí phải trả	20	596.814.010.509	454.628.685.459
317	7. Phải trả các bên liên quan	30	-	801.700.000
319	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	21	4.059.890.405	103.612.707.567
323	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		4.746.579.333	-
330	II. Nợ dài hạn		2.788.409.386.600	2.794.909.386.600
334	1. Vay và nợ dài hạn	22	2.787.960.000.000	2.794.460.000.000
336	2. Dự phòng trợ cấp thôi việc		449.386.600	449.386.600
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		3.591.809.971.801	3.111.372.257.957
410	I. Vốn chủ sở hữu	23.1	3.591.809.971.801	3.106.621.178.624
411	1. Vốn điều lệ đã góp	23.1	2.957.111.670.000	1.991.243.300.000
412	2. Thặng dư vốn	23.1	611.072.430.000	997.419.780.000
414	3. Cổ phiếu quỹ	23.3	(364.466.650.000)	(364.463.420.000)
416	4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	(270.668.767)
417	5. Quỹ đầu tư phát triển		2.223.693.823	2.223.693.823
420	6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	23.1	385.868.827.978	480.468.493.568
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		-	4.751.079.333
431	1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	4.751.079.333
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		8.591.383.597.799	8.167.862.941.915

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1. Ngoại tệ các loại - Đô la Mỹ (US\$)	297.733	669.856

Trần Ngọc Diệp
Kế toán trưởng



Ngày 25 tháng 7 năm 2010

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị: đồng Việt Nam

STT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế	
			Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.1.	44,818,551,672		186,992,744,340	526,943,891,023
2	Các khoản giảm trừ doanh thu			-37,094,836,241		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		44,818,551,672	-37,094,836,241	186,992,744,340	526,943,891,023
4	Giá vốn hàng bán	VI.2.	19,416,983,832	-30,711,658,523	78,756,112,240	175,952,771,408
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		25,401,567,840	-6,383,177,718	108,236,632,100	350,991,119,615
6	Doanh thu hoạt động tài chính	VI.3.	152,284,260,505	372,623,512,521	152,920,323,856	378,684,284,240
7	Chi phí tài chính	VI.4.	3,035,259,326	68,853,000,979	126,098,412,566	91,840,623,881
	- Trong đó: Chi phí lãi vay		-1,428,373,952	68,555,687,585	4,605,138,424	91,543,310,487
8	Chi phí bán hàng		0	4,167,285,685	0	4,167,285,685
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.5.	5,796,846,110	7,260,377,342	10,928,008,179	24,723,126,287
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		168,853,722,909	285,959,670,798	124,130,535,211	608,944,368,002
11	Thu nhập khác	VI.6.	64,831,201	14,477,136,001	265,153,630	14,477,381,172
12	Chi phí khác	VI.7.	214,900,000	14,437,231,196	215,016,117	14,437,231,524
13	Lợi nhuận khác		-150,068,799	39,904,805	50,137,513	40,149,648
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		168,703,654,110	285,999,575,603	124,180,672,724	608,984,517,650
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.8.	5,822,444,984	62,634,643,073	21,215,307,672	124,063,163,240
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại					
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		162,881,209,126	223,364,932,530	102,965,365,052	484,921,354,410
18	Lợi nhuận cơ bản trên cổ phiếu					



Trần Ngọc Điệp
Kế toán trưởng



Đặng Thành Tâm
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 7 năm 2010

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN

Đơn vị: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010	Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2009 đến ngày 30/6/2009
01	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
	Lợi nhuận trước thuế		608.984.517.650	124.180.672.724
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
02	Khấu hao/khấu trừ tài sản cố định	10, 11, 13	2.504.512.071	678.380.755
03	Các khoản dự phòng		(70.932.600)	(9.299.728.089)
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		245.447.293	-
05	Lãi từ hoạt động đầu tư		(378.667.184.709)	(127.210.994.039)
06	Chi phí lãi vay		91.543.310.487	4.605.138.424
08	Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		324.539.670.192	(7.046.530.225)
09	(Tăng)/giảm các khoản phải thu		(682.417.017.298)	101.486.288.410
10	Giảm hàng tồn kho		26.170.800.544	-
11	Giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(54.768.560.396)	(134.841.096.769)
12	Giảm/(tăng) chi phí trả trước		5.477.219.968	(2.752.812.406)
13	Tiền lãi vay đã trả		(97.080.539.318)	(4.605.138.424)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	29	(116.598.244.734)	(50.000.000.000)
16	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(87.726.588.398)	-
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(682.403.259.440)	(97.759.289.414)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản cố định khác		(121.308.590.943)	(82.558.606.549)
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		47.500.000.000	(35.059.084.815)
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(15.000.000.000)	(411.119.017.120)
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11.395.000.000	127.210.994.039
30	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động đầu tư		(77.413.590.943)	(401.525.714.445)

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đơn vị: đồng Việt Nam

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2010 đến ngày 30/6/2010	Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2009 đến ngày 30/6/2009
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu		-	260.165.320.000
32	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		(3.230.000)	(3.180.000)
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		65.680.529.213	699.990.800.000
34	Tiền chi trả nợ gốc vay		(77.225.600.000)	(16.631.362.706)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(5.647.863.146)
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính		(11.548.300.787)	937.873.714.148
50	(Giảm)/tăng tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ		(771.365.151.170)	438.588.710.289
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		1.393.885.545.748	128.079.149.894
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(1.031.772.132)	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	5	621.488.622.446	566.667.860.183



Trần Ngọc Diệp
Kế toán trưởng



Đặng Thành Tâm
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 7 năm 2010

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 21.03.00012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp ngày 27 tháng 3 năm 2002, đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ 9 số 23.00233993 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Ninh cấp ngày 26 tháng 5 năm 2009, và Giấy chứng nhận đăng ký lại lần thứ 1 ngày 26 tháng 5 năm 2009.

Hoạt động chính của Công ty là đầu tư, xây dựng và kinh doanh khu dân cư - đô thị, khu tái định cư, cơ sở hạ tầng trong và ngoài khu công nghiệp, thuê mua nhà xưởng hoặc bán nhà do công ty xây dựng trong khu công nghiệp, khu dân cư - đô thị, đầu tư tài chính và các hoạt động khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Công ty có trụ sở đăng ký tại Khu Công nghiệp Quế Võ, Tỉnh Bắc Ninh, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký Chứng khoán số 25/2007/GCNCP-TTLK do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 12 tháng 12 năm 2007. Cổ phiếu của Công ty đã được chuyển sang niêm yết tại Trung tâm Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 153/QĐ-SGDHCM do Bộ tài chính cấp ngày 7 tháng 12 năm 2009.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 là: 150 (2009: 121)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong giai đoạn và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông Đặng Thành Tâm	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 8 tháng 4 năm 2002
Ông Chung Trí Phong	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 8 tháng 4 năm 2002
Ông Ngô Mạnh Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2007
Ông Trần Quang Sơn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2007
Bà Đặng Thị Hoàng Phượng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 7 năm 2007
Ông Misuru Okada	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2010
Ông Piet Steel	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2010

Công ty có các công ty con sau:

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2003000142 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bắc Giang cấp ngày 6 tháng 4 năm 2005 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi gần nhất lần thứ 2 ngày 20 tháng 3 năm 2008 với mức vốn điều lệ là 200 tỷ đồng Việt Nam. Hoạt động chính của công ty này là cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng, cho thuê hoặc bán nhà, nhà xưởng, kinh doanh các dịch vụ khu công nghiệp, khu dân cư đô thị. Công ty này có trụ sở tại Khu công nghiệp Quang Châu, xã Quang Châu, huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang. Công ty nắm giữ 62% vốn điều lệ của công ty con này tại ngày 30 tháng 6 năm 2010.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Hải Phòng

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Hải Phòng là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0203002451 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp lần đầu ngày 20 tháng 6 năm 2006 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi gần nhất lần thứ 2 ngày 20 tháng 3 năm 2008 với mức vốn điều lệ là 200 tỷ đồng Việt Nam. Hoạt động chính của công ty này là cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng, cho thuê hoặc bán nhà, nhà xưởng, kinh doanh các dịch vụ khu công nghiệp, khu dân cư đô thị. Địa chỉ đăng ký của công ty này đặt tại Khu công nghiệp Trảng Duệ, xã Lê Lợi, huyện An Dương, thành phố Hải Phòng. Công ty nắm giữ 90% vốn điều lệ của công ty con này tại ngày 30 tháng 6 năm 2010.

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn – Tây Bắc

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn – Tây Bắc là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303097752 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 1 tháng 11 năm 2003 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi gần nhất lần thứ 5 ngày 15 tháng 7 năm 2009 với mức vốn điều lệ là 300 tỷ đồng Việt Nam. Hoạt động chính của công ty này là cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng, cho thuê hoặc bán nhà, nhà xưởng, kinh doanh các dịch vụ khu công nghiệp, khu dân cư đô thị. Công ty này có trụ sở tại Khu công nghiệp Tân Phú Trung, huyện Củ Chi, thành phố Hồ Chí Minh. Công ty nắm giữ 59% vốn điều lệ của công ty con này tại ngày 30 tháng 6 năm 2010.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bắc Giang

Công ty Cổ phần Năng lượng Bắc Giang là công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 200300507 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bắc Giang cấp lần đầu ngày 5 tháng 3 năm 2010 với mức vốn điều lệ là 3.000 tỷ đồng Việt Nam. Hoạt động chính của công ty này là đầu tư, xây dựng, vận hành và khai thác các công trình nguồn và lưới điện. Sản xuất và kinh doanh điện. Nhập khẩu thiết bị, phụ tùng, vật tư, nguyên liệu, nhiên liệu, vật liệu phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh điện. Quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa, các công trình điện, công trình kiến trúc của nhà máy điện và các hoạt động khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Công ty này có trụ sở tại Khu công nghiệp Quang Châu, huyện Việt Yên, tỉnh Bắc Giang. Công ty nắm giữ 51% vốn điều lệ của công ty con này tại ngày 30 tháng 6 năm 2010.

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Hệ thống kế toán áp dụng

Ngoại trừ chính sách kế toán áp dụng cho các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên kết như được trình bày tại Thuyết minh số 3.9 và 3.10, các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VNĐ") phù hợp với Hệ thống Kế toán Việt Nam và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.3 **Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 **Đơn vị tiền tệ ghi sổ kế toán**

Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam ("VNĐ").

3. **CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

3.1 **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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.

3.2 **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc (giá gốc là giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại) và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính.

Giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại được xác định như sau:

Giá gốc của đất và cơ sở hạ tầng chưa chuyển nhượng	-	Bao gồm chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, chi phí làm đường và xây dựng hệ thống thoát nước, chi phí trồng cây xanh và các cơ sở hạ tầng khác phát sinh để đưa các lô đất và hạ tầng liên quan vào sử dụng. Giá gốc của đất và hạ tầng liên quan chưa chuyển nhượng được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.
---	---	--

Dự phòng cho hàng tồn kho

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 tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

3.3 **Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3.4 **Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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 chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh khi phát sinh. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý,

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

3.5 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình 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 chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh. Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

3.6 Khấu hao và khấu trừ

Khấu hao và khấu trừ tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	8 - 25 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
Quyền sử dụng đất	20 - 47 năm
Lợi thế thương mại	10 năm
Phần mềm máy tính	4 năm

Theo định kỳ, thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định và tỷ lệ khấu hao được xem xét lại nhằm đảm bảo rằng phương pháp và thời gian trích khấu hao nhất quán với lợi ích kinh tế dự kiến sẽ thu được từ việc sử dụng tài sản cố định.

3.7 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và khấu trừ bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà xưởng	8 năm
-----------	-------

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3.8 Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

3.9 Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

3.10 Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm quyền sở hữu các loại cổ phiếu niêm yết, chưa niêm yết và có thời gian đầu tư dự kiến không quá một năm và các khoản cho vay ngắn hạn.

Các khoản đầu tư dài hạn bao gồm các loại cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết có thời gian đầu tư dự kiến trên một năm và các khoản cho vay dài hạn.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư có thể chuyển nhượng được trên thị trường vào ngày kết thúc kỳ kế toán tương ứng với chênh lệch giữa giá gốc của cổ phiếu với giá trị thị trường tại ngày đó.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính của doanh nghiệp trong kỳ.

3.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa được mô tả trong đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể được vốn hóa vào nguyên giá tài sản.

3.12 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các loại chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí thuê trả trước, chi phí phát hành trái phiếu và các chi phí trả trước dài hạn khác.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

3.13 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

3.14 Trợ cấp thôi việc phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại công ty được hơn 12 tháng cho đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức trích cho mỗi năm làm việc bằng một nửa mức lương bình quân của giai đoạn 6 tháng tính đến thời điểm chấm dứt hợp đồng lao động theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, mức lương bình quân tháng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi kỳ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hay giảm của khoản trích trước này sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh

3.15 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh

3.16 Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Công ty mua lại được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

3.17 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được, không bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá và các khoản thuế. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cho thuê lại đất có cơ hạ tầng

Doanh thu cho thuê lại đất có cơ sở hạ tầng được ghi nhận khi Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với lô đất cho người mua và doanh thu có thể được xác định một cách chắc chắn.

Doanh thu bán nhà xưởng

Doanh thu bán nhà xưởng được ghi nhận khi Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với nhà xưởng cho người mua và doanh thu có thể được xác định một cách chắc chắn.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Doanh thu dịch vụ cung cấp được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng và được xác định là giá trị thuần sau khi trừ các khoản chiết khấu, thuế giá trị gia tăng và các khoản giảm giá.

Tiền lãi

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

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty được xác lập.

3.18 Thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ 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 lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Doanh nghiệp chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

4. TRÌNH BÀY LẠI CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM TRƯỚC

	Số báo cáo trước đây	Ảnh hưởng do trình bày lại	Đơn vị: đồng Việt Nam Số trình bày lại
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào ngày 31 tháng 12 năm 2009	428.131.519.186	52.336.974.382	480.468.493.568
Lợi nhuận thuần cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009	462.086.166.709	24.662.071.270	486.748.237.979
Lợi nhuận sau thuế vào ngày 31 tháng 12 năm 2009	415.223.949.669	10.883.745.026	426.107.694.695
Tài sản ngắn hạn	3.691.547.245.007	84.872.860.683	3.776.420.105.690
Tài sản dài hạn	5.124.049.858.950	(732.607.022.726)	4.391.442.836.224
Nợ ngắn hạn	2.967.582.637.382	(706.001.340.026)	2.261.581.297.356
Nợ dài hạn	2.795.989.190.000	(1.079.803.400)	2.794.909.386.600
Vốn chủ sở hữu	3.052.025.276.575	59.346.981.382	3.111.372.257.957

Việc trình bày lại các báo cáo tài chính của các năm trước được thực hiện do ảnh hưởng của các điều chỉnh sau:

► Thay đổi chính sách kế toán ghi nhận doanh thu từ cho thuê đất

Trong các năm trước, Công ty ghi nhận doanh thu từ việc cho thuê lại đất và cơ sở hạ tầng gắn liền với đất trên cơ sở thực thu. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành thay đổi chính sách kế toán ghi nhận doanh thu từ các hoạt động này theo yêu cầu theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam ("CMKTVN") 14 - Doanh thu và thu nhập khác. Theo đó, doanh thu được ghi nhận khi Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích cho người mua và doanh thu có thể được xác định một cách chắc chắn (xem Thuyết minh 3.17).

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

► *Thay đổi chính sách kế toán ghi nhận doanh thu từ cho thuê đất (tiếp theo)*

Theo yêu cầu của CMKTVN 29 - Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót, các báo cáo tài chính của các năm trước cần được trình bày lại để phản ánh ảnh hưởng của thay đổi về chính sách kế toán ghi nhận doanh thu nêu trên. Việc trình bày lại này có ảnh hưởng làm tăng lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 54.076.227.605 đồng Việt Nam, giảm lợi nhuận thuần trước thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 18.185.934.801 đồng Việt Nam.

► *Trích trước chi phí lãi vay và điều chỉnh chi phí đi vay vốn hóa*

Trong các năm trước, Công ty trích trước thiếu chi phí lãi vay và chưa hạch toán đủ phần chi phí đi vay được vốn hóa theo yêu cầu của CMKTVN 16 – Chi phí đi vay. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với các khoản mục này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này là làm tăng lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 lên 20.281.913.743 đồng Việt Nam, giảm lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 3.561.850.457 đồng Việt Nam

► *Điều chỉnh tăng giá vốn tương ứng doanh thu bán nhà xưởng*

Trong các năm trước, Công ty chưa hạch toán đủ phần chi phí giá vốn của nhà xưởng đã bán. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với khoản mục này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này là làm tăng lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 lên 20.907.733.455 đồng Việt Nam.

► *Điều chỉnh chi phí quản lý được vốn hóa*

Trong các năm trước, Công ty đã vốn hóa một số khoản mục chi phí quản lý không đủ điều kiện theo các hướng dẫn của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với các khoản mục này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này là làm giảm lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 27.201.966.626 đồng Việt Nam.

► *Điều chỉnh chi phí hoạt động đã được chi từ quỹ khen thưởng phúc lợi*

Trong các năm trước, Công ty đã chi và hạch toán một số chi phí hoạt động vào quỹ khen thưởng phúc lợi. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với các khoản mục này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này là làm giảm lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 7.786.847.000 đồng Việt Nam, giảm lợi nhuận thuần trước thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 5.396.000.000 đồng Việt Nam

► *Điều chỉnh chênh lệch tỷ giá*

Trong các năm trước, Công ty chưa đánh giá và hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản phải thu có gốc ngoại tệ. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với các khoản mục này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này là làm tăng lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 12.088.650.863 đồng Việt Nam, tăng lợi nhuận thuần trước thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 6.722.001.109 đồng Việt Nam

► *Điều chỉnh khoản đầu tư ngắn hạn vào cổ phiếu niêm yết mã SGT của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn*

Trong năm 2009, Công ty đã ghi nhận khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết mã SGT của công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn là khoản đầu tư ngắn hạn và trích lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn cho khoản đầu tư này. Tuy nhiên, Công ty dự định nắm giữ khoản đầu tư này với mục đích lâu dài và tỷ lệ nắm giữ cổ phiếu của Công ty trong công ty này trên 20% và vì vậy theo CMKTVN 07 – Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết, khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn cần

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

được ghi nhận là khoản đầu tư vào công ty liên kết và dự phòng giảm giá khoản đầu tư này cần được trích lập theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài

chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009. Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với khoản đầu tư này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này là làm tăng lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 49.192.361.974 đồng Việt Nam, tăng lợi nhuận thuần trước thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 49.192.361.974 đồng Việt Nam

► Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp

Trong các năm trước, Công ty đã tính thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ việc cho thuê quyền sử dụng đất tại khu công nghiệp Quế Võ mở rộng theo mức ưu đãi tương tự như mức ưu đãi của thu nhập từ việc cho thuê quyền sử dụng đất tại khu công nghiệp Quế Võ hiện hữu. Theo Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23 tháng 11 năm 2007 của Bộ Tài chính, thu nhập từ việc cho thuê quyền sử dụng đất tại khu công nghiệp Quế Võ mở rộng được hưởng ít ưu đãi hơn (Thuyết minh số 29). Trong năm 2010, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố đối với sai sót này theo yêu cầu của CMKTVN 29. Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố này và của các điều chỉnh trên đây làm giảm lợi nhuận chưa phân phối của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 26.135.421.418 đồng Việt Nam, làm giảm lợi nhuận thuần sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2009 với số tiền là 13.778.326.243 đồng Việt Nam

Chi tiết ảnh hưởng của việc trình bày lại đối với các số liệu trên bảng cân đối kế riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2009.

Đơn vị: đồng Việt Nam

Khoản mục trên Bảng cân đối kế toán riêng vào ngày 31 tháng 12 năm 2009	Số báo cáo trước đây	Điều chỉnh	Số trình bày lại
Tiền	1.680.216.890.748	(1.647.548.394.002)	32.668.496.746
Các khoản tương đương tiền	-	1.361.217.049.002	1.361.217.049.002
Đầu tư ngắn hạn	430.983.122.443	(423.492.661.074)	7.490.461.369
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	(51.907.318.343)	49.192.361.974	(2.714.956.369)
Phải thu khách hàng	787.606.679.314	(169.834.206.778)	617.772.472.536
Trả trước cho người bán	287.243.905.208	(105.023.567.215)	182.220.337.993
Phải thu từ các bên liên quan	-	308.131.137.576	308.131.137.576
Các khoản phải thu khác	546.677.904.480	(243.139.030.093)	303.538.874.387
Hàng tồn kho	-	337.548.771.293	337.548.771.293
Tài sản ngắn hạn khác	3.034.902.137	617.821.400.000	620.856.302.137
Phải thu dài hạn của khách hàng	-	12.198.040.599	12.198.040.599
Phải thu dài hạn khác	-	6.000.000.000	6.000.000.000
Tài sản cố định hữu hình	45.618.815.525	512.348.182	46.131.163.707
-Nguyên giá	55.568.392.997	512.348.182	56.080.741.179
-Giá trị hao mòn lũy kế	(9.949.577.472)	-	(9.949.577.472)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	966.442.771.127	(839.369.459.281)	127.073.311.846
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	91.000.000.000	423.492.661.074	514.492.661.074
Đầu tư dài hạn khác	3.393.545.200.000	(344.637.555.000)	3.048.907.645.000
Chi phí trả trước dài hạn	55.443.072.298	9.196.941.701	64.640.013.999
Vay và nợ ngắn hạn	700.992.210.000	1.529.190.000	702.521.400.000
Phải trả người bán	57.519.382.766	32.381.165.660	89.900.548.426
Người mua trả tiền trước	639.295.636.965	(115.767.063.900)	523.528.573.065
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	260.393.080.560	126.131.157.281	386.524.237.841
Chi phí phải trả	1.007.171.538.424	(552.542.852.965)	454.628.685.459
Phải trả ngắn hạn các bên liên quan	-	801.700.000	801.700.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	302.147.343.667	(198.534.636.100)	103.612.707.567

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Vay và nợ dài hạn	2.795.989.190.000	(1.529.190.000)	2.794.460.000.000
Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	449.386.600	449.386.600
Thặng dư vốn cổ phần	998.196.620.000	(776.840.000)	997.419.780.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	428.131.519.186	52.336.974.382	480.468.493.568
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(3.035.767.667)	7.786.847.000	4.751.079.333

5. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Tiền mặt	381.598.262	886.095.277
Tiền gửi ngân hàng	126.489.281.490	31.782.401.469
Tương đương tiền	494.617.742.694	1.361.217.049.002
	621.488.622.446	1.393.885.545.748

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng và được phép rút gốc linh hoạt. Các khoản tiền gửi này có mức lãi suất từ 10.49% đến 11.5%/năm cho tiền gửi bằng Việt Nam đồng và 1%/năm cho tiền gửi bằng đô la Mỹ.

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Phải thu lãi tiền gửi	7.941.224.749	3.800.406.708
Phải thu Ủy ban Nhân dân tỉnh Bắc Ninh tiền hỗ trợ giá cho thuê lại đất có cơ sở hạ tầng	19.440.000.000	19.440.000.000
Phải thu Ủy ban Nhân dân Xã Văn Dương	2.228.672.000	2.228.672.000
Cho vay	1.500.000.000	9.000.000.000
Phải thu từ chuyển nhượng các khoản đầu tư (**)	579.773.173.190	265.636.676.870
Phải thu lãi cổ tức	518.190.900	518.190.900
Phải thu khác	2.568.086.121	2.914.927.909
	613.969.346.960	303.538.874.387

(**) Chi tiết phải thu từ chuyển nhượng các khoản đầu tư như sau:

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu Phạm Thị Yến từ chuyển nhượng cổ phần Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Kinh Bắc	11.219.017.120	11.219.017.120
Phải thu Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn – Bình Định từ chuyển nhượng các khoản đầu tư	254.417.659.750	254.417.659.750
Phải thu Công ty Cổ phần Kum – Ba từ chuyển nhượng quyền khai thác dự án và quyền mua cổ phần Công ty Cổ phần Đầu tư Láng Hạ	314.136.496.320	-
	579.773.173.190	265.636.676.870

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

7. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	311.377.970.749	337.548.771.293
Dự án Khu công nghiệp Quế Võ hiện hữu	71.648.112.909	107.318.084.326
Dự án Khu công nghiệp Quế Võ mở rộng	137.627.337.189	144.733.548.532
Dự án Khu Đô thị Phúc Ninh	89.144.962.524	84.072.110.152
Khác	12.957.558.127	1.425.028.283
	311.377.970.749	337.548.771.293

Hàng tồn kho của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 bao gồm giá trị quyền sử dụng các lô đất tại khu công nghiệp Quế Võ hiện hữu, khu công nghiệp Quế Võ mở rộng, khu đô thị Phúc Ninh và các dự án khác do Công ty thực hiện đang được phát triển cho mục đích bán lại, và chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và xây dựng cơ sở hạ tầng phát sinh trong quá trình phát triển các khu công nghiệp

8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Tạm ứng	18.310.259.302	3.034.902.137
Đặt cọc	164.468.400.000	617.821.400.000
	182.778.659.302	620.856.302.137

Các khoản đặt cọc bao gồm các khoản tiền đặt cọc của Công ty để mua bán cổ phần của các công ty khác.

9. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Lãi cho vay	66.015.000.000	-
Cho vay không lãi	14.000.000.000	6.000.000.000
	80.015.000.000	6.000.000.000

Chi tiết cho vay không lãi như sau:

	Số dư cho vay VNĐ	Lãi suất %/năm	Thời hạn trả nợ vay	Tài sản thế chấp
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	8.000.000.000	0%	2 tháng 6 năm 2012	Tín chấp
	6.000.000.000	0%	19 tháng 12 năm 2011	Tín chấp
	14.000.000.000			

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:					
Số dư đầu kỳ (trình bày lại)	39.718.864.951	11.361.680.480	4.224.944.319	775.251.429	56.080.741.179
Mua mới trong kỳ	-	-	54.872.792	88.181.818	143.054.610
Giảm khác	(20.000)	-	-	-	(20.000)
Số dư cuối năm	<u>39.718.844.951</u>	<u>11.361.680.480</u>	<u>4.279.817.111</u>	<u>863.433.247</u>	<u>56.223.775.789</u>
Giá trị hao mòn:					
Số dư đầu kỳ	2.716.808.589	4.560.502.271	2.414.133.491	258.133.121	9.949.577.472
Tăng trong kỳ	<u>1.486.705.677</u>	<u>626.746.795</u>	<u>166.760.457</u>	<u>55.712.058</u>	<u>2.335.924.987</u>
Số dư cuối kỳ	<u>4.203.514.266</u>	<u>5.187.249.066</u>	<u>2.580.893.948</u>	<u>313.845.179</u>	<u>12.285.502.459</u>
Giá trị còn lại:					
Số dư đầu kỳ (trình bày lại)	<u>37.002.056.362</u>	<u>6.801.178.209</u>	<u>1.810.810.828</u>	<u>517.118.308</u>	<u>46.131.163.707</u>
Số dư cuối kỳ	<u>35.515.330.685</u>	<u>6.174.431.414</u>	<u>1.698.923.163</u>	<u>549.588.068</u>	<u>43.938.273.330</u>

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

Phần mềm
máy tính

Nguyên giá:

Số dư đầu kỳ	16.098.660
Mua mới	36.958.000
Thanh lý, nhượng bán	-
Số dư cuối kỳ	53.056.660

Giá trị hao mòn:

Số dư đầu kỳ	16.098.660
Tăng trong kỳ	3.849.792
Số dư cuối kỳ	19.948.452

Giá trị còn lại:

Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	33.108.208

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Nhà máy nước thải	18.606.807.953	18.606.807.953
Dự án Lotus	113.221.208.333	-
Dự án Khu Ngoại giao đoàn	105.350.000.000	105.350.000.000
Dự án Nhà máy Điện Bắc Giang	3.116.503.893	3.116.503.893
	<u>240.294.520.179</u>	<u>127.073.311.846</u>

13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị: đồng Việt Nam

Nhà xưởng

Nguyên giá:

Số dư đầu kỳ	-
Tăng trong kỳ	7.907.390.000
Giảm trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	7.907.390.000

Giá trị hao mòn:

Số dư đầu kỳ	-
Tăng trong kỳ	164.737.292
Giảm trong kỳ	-

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Số dư cuối kỳ 164.737.292

Giá trị còn lại:

Số dư đầu kỳ -

Số dư cuối kỳ 7.742.652.708

14. CHI PHÍ ĐI VAY ĐƯỢC VỐN HÓA

Trong năm, Công ty đã vốn hóa chi phí đi vay tổng cộng là 36.307.043.944 đồng Việt Nam. Các khoản chi phí đi vay này liên quan đến khoản vay nhằm đầu tư xây dựng phát triển khu công nghiệp Quế Võ hiện hữu, khu công nghiệp Quế Võ mở rộng và các dự án đầu tư xây dựng cơ bản khác của Công ty. Chi phí đi vay đã vốn hóa bao gồm tiền lãi, chi phí liên quan đến việc thu xếp các khoản vay sau khi đã trừ đi lãi nhận được từ khoản tiền vay rút về nhân rồi.

15. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ

15.1 Đầu tư tài chính ngắn hạn

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư ngắn hạn vào cổ phiếu niêm yết	218.308	7.490.461.369	136.443	7.490.461.369
Tổng giá trị đầu tư tài chính ngắn hạn	218.308	7.490.461.369	136.443	7.490.461.369
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn		(2.644.023.769)		(2.714.956.369)
		4.846.437.600		4.775.505.000

Các khoản đầu tư ngắn hạn vào cổ phiếu bao gồm các khoản đầu tư mua cổ phiếu của các công ty đã niêm yết trên các sàn giao dịch chứng khoán. Khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn là phần vượt trội giữa giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư tài chính này so với giá trị thị trường tại ngày 30 tháng 6 năm 2010.

15.2 Đầu tư tài chính dài hạn

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Đầu tư vào công ty con	15.2.1	1.117.711.000.000	572.000.000.000
Đầu tư vào các công ty liên kết	15.2.2	519.492.661.074	514.492.661.074
Đầu tư dài hạn khác	15.2.3	2.967.892.045.000	3.048.907.645.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn		-	-
		4.605.095.706.074	4.135.400.306.074

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

15.2.1 Đầu tư vào các công ty con

Tên công ty	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ (trình bày lại)	
	VNĐ	Tỷ lệ sở hữu	VNĐ	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn Bắc Giang	114.000.000.000	62%	104.000.000.000	62%
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn Hải Phòng	468.000.000.000	90%	468.000.000.000	90%
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn – Tây Bắc (*)	535.711.000.000	59%	-	-
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bắc Giang	-	51%	-	-
	1.117.711.000.000		572.000.000.000	

(*) Trong kỳ, Công ty đã nhận chuyển nhượng 47,83% vốn cổ phần của Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn – Tây Bắc từ các cổ đông để tăng tỷ lệ sở hữu trong công ty này từ 11,17% lên 59,00%.

Chi tiết thông tin về các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu và biểu quyết nắm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn - Bắc Giang	Bắc Giang	62%	Cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng, cho thuê hoặc bán nhà, nhà xưởng, kinh doanh các dịch vụ khu công nghiệp, khu dân cư đô thị.
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn - Hải Phòng	Hải Phòng	90%	Cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng, cho thuê hoặc bán nhà, nhà xưởng, kinh doanh các dịch vụ khu công nghiệp, khu dân cư đô thị.
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn – Tây Bắc	Hồ Chí Minh	59%	Cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng, cho thuê hoặc bán nhà, nhà xưởng, kinh doanh các dịch vụ khu công nghiệp, khu dân cư đô thị.
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bắc Giang	Bắc Giang	51%	Đầu tư, xây dựng, vận hành và khai thác các công trình nguồn và lưới điện. Sản xuất và kinh doanh điện. Nhập khẩu thiết bị, phụ tùng, vật tư, nguyên liệu, nhiên liệu, vật liệu phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh điện.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

15.2.2 Đầu tư vào các công ty liên kết

		Đơn vị: đồng Việt Nam		
		Tỷ lệ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Công ty Cổ phần Hạ tầng Sài Gòn – Cà Mau	(i)	20%	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bình Phước	(ii)	20%	19.000.000.000	19.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn – Dung Quất	(iii)	40%	2.000.000.000	2.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Khu Công nghệ cao Sài Gòn	(iv)	20%	60.000.000.000	60.000.000.000
Công ty Cổ phần Địa Ốc Nam Việt	(v)	20%	5.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn	(vi)	21,5%	423.492.661.074	423.492.661.074
			519.492.661.074	514.492.661.074

(i) Công ty Cổ phần Hạ tầng Sài Gòn – Cà Mau

Công ty Cổ phần Hạ tầng Sài Gòn – Cà Mau được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 6103000089 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Cà Mau cấp ngày 18 tháng 12 năm 2006, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 1 số 2100464969 ngày 9 tháng 6 năm 2010 với mức vốn điều lệ là 70.000.000.000 đồng Việt Nam, và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi sau đó. Hoạt động chính theo giấy phép của đơn vị là kinh doanh bất động sản, xây dựng công trình hoặc hạng mục công trình; lắp đặt trang thiết bị cho các công trình xây dựng. Địa chỉ đăng ký của công ty này đặt tại số 151, đường Trần Hưng Đạo, Phường 5, Thành phố Cà Mau, tỉnh Cà Mau.

(ii) Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bình Phước

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bình Phước được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 44.03.000061 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp ngày 19 tháng 6 năm 2006, với mức vốn điều lệ là 100.000.000.000 đồng Việt Nam, và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi sau đó. Hoạt động chính theo giấy phép của đơn vị là đầu tư xây dựng, kinh doanh khai thác cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, kinh doanh các dịch vụ trong khu công nghiệp; đại lý mua bán ký gửi hàng hóa; khai thác chế biến lâm sản; tư vấn chuyển giao công nghệ; khai thác chế biến khoáng sản; dịch vụ môi trường, xử lý chất thải. Địa chỉ đăng ký của công ty này đặt tại quốc lộ 14, xã Minh Thành, huyện Chơn Thành, tỉnh Bình Phước.

(iii) Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn – Dung Quất

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn – Dung Quất được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3403000199 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ngãi cấp ngày 11 tháng 10 năm 2007, với mức vốn điều lệ là 200.000.000.000 đồng Việt Nam. Hoạt động chính theo giấy phép của đơn vị là đầu tư, xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng trong và ngoài khu công nghiệp, khu dân cư; tư vấn xây dựng, xây dựng công nghiệp và dân dụng; sản xuất vật liệu xây dựng và trang trí nội thất; kinh doanh khách sạn, nhà hàng; tư vấn khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ; kinh doanh và phát triển nhà ở, văn phòng, kho bãi; dịch vụ lưu hành nội địa và quốc tế; dịch vụ vui chơi giải trí và các dịch vụ tiện ích công cộng khác; dịch vụ thương mại, các dịch vụ điện tử và tin học; đại lý mua bán ký gửi hàng hóa; dịch vụ giao nhận, vận chuyển hàng hóa; sản xuất và gia công các loại sản phẩm giấy và bột giấy; đầu tư tài chính. Địa chỉ đăng ký của công ty này đặt tại 340 Phan Đình Phùng, thành phố Quảng Ngãi, tỉnh Quảng Ngãi.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(iv) Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển hạ tầng Khu Công nghệ cao Sài Gòn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển hạ tầng Khu Công nghệ cao Sài Gòn được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103006017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 31 tháng 01 năm 2007, với mức vốn điều lệ là 300.000.000.000 đồng Việt Nam. Hoạt động chính theo giấy phép của đơn vị là đầu tư xây dựng và kinh doanh các công trình hạ tầng kỹ thuật, căn hộ để bán và cho thuê, văn phòng cho thuê, trung tâm thương mại dịch vụ; thi công xây dựng các công trình công nghiệp, công cộng, dân dụng, cầu đường, thủy lợi; kinh doanh vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách; tư vấn đầu tư, quản lý doanh nghiệp, tư vấn xây dựng; môi giới thương mại; dịch vụ kê khai hải quan; kinh doanh nhà hàng ăn uống, khách sạn, khu nghỉ dưỡng, du lịch. Công ty này có trụ sở tại lô 6-1, toà nhà Etown 2, số 364 đường Cộng Hoà, Phường 13, Quận Tân Bình, Thành phố Hồ Chí Minh.

(v) Công ty Cổ phần Địa Ốc Nam Việt

Công ty Cổ phần Địa Ốc Nam Việt được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103008130 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 16 tháng 10 năm 2007, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 4 số 0305281820 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 6 tháng 11 năm 2009. Tổng vốn điều lệ của Công ty là 100 tỷ đồng Việt Nam. Hoạt động chính theo giấy phép của công ty này là xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cầu đường; san lấp mặt bằng; mua bán vật liệu xây dựng, trang trí nội thất; đại lý mua bán và ký gửi hàng hóa; sản xuất lắp dựng khung nhà thép tiền chế; kinh doanh bất động sản. Công ty này có trụ sở tại 112 Lý Chính Thắng, Phường 8, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

(vi) Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn

Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000992 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14 tháng 5 năm 2002, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 12 ngày 3 tháng 7 năm 2009. Tổng vốn điều lệ của Công ty là 672.749.980.000 đồng Việt Nam. Hoạt động chính theo giấy phép của công ty này là mua bán máy vi tính, thiết bị điện tử, vật tư, thiết bị bưu chính viễn thông; mua bán, lắp đặt thiết bị truyền dẫn, đầu nối, thiết bị bảo vệ phục vụ ngành thông tin; tư vấn kỹ thuật ngành tin học; thiết kế lắp đặt hệ thống máy tính; xây dựng khu công nghiệp, dân dụng, giao thông, cầu đường, thủy lợi. Công ty này có trụ sở tại Lô 46, công viên Phần mềm Quang Trung, phường Tân Chánh Hiệp, quận 12, thành phố Hồ Chí Minh.

15.2.3 Đầu tư dài hạn khác

Đơn vị: đồng Việt Nam			
		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Sài Gòn - Cần Thơ	(1)	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Sài Gòn - Nhơn Hội	(2)	10.000.000.000	10.000.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư Sài Gòn - Huế	(3)	11.000.000.000	11.000.000.000
Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn - Quy Nhơn	(4)	339.000.000.000	339.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng	(5)	39.000.000.000	39.000.000.000
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu tư Chứng khoán Bản Việt	(6)	15.000.000.000	15.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng & Vật liệu Xây dựng Sài Gòn	(7)	11.352.500.000	11.352.500.000
Công ty Cổ phần Truyền Thông VTC – Saigontel	(8)	30.700.200.000	30.700.200.000
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn - Hàm Tân	(9)	7.000.000.000	7.000.000.000

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tổng Công ty Phát triển Hạ tầng và Đầu tư Tài chính Việt Nam - CTCP	(10)	300.000.000.000	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Xi măng Sài Gòn - Tân Kỳ	(11)	2.500.000.000	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn – Tây Bắc		-	33.515.600.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà máy Điện Sài Gòn - Bình Thuận	(12)	3.500.000.000	3.500.000.000
Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn – Bình Định	(13)	483.000.000.000	483.000.000.000
Trái phiếu Chính phủ	(14)	8.000.000	8.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn	(15)	238.831.345.000	286.331.345.000
Đầu tư dài hạn khác	(16)	1.467.000.000.000	1.467.000.000.000
		2.967.892.045.000	3.048.907.645.000
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn		-	-
Giá trị thuần các khoản đầu tư dài hạn		2.967.892.045.000	3.048.907.645.000

- (1) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5703000132 ngày 31 tháng 1 năm 2005, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Sài Gòn - Cần Thơ là 100 tỷ đồng Việt Nam, trong đó tỷ lệ vốn góp của Công ty là 10% so với vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp 10 tỷ đồng Việt Nam, tương đương với 10% vốn điều lệ.
- (2) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 35.03.000070 ngày 24 tháng 12 năm 2005, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 2 tháng 1 năm 2008, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Sài Gòn - Nhơn Hội là 100 tỷ đồng Việt Nam, trong đó tỷ lệ vốn góp của Công ty là 10% so với vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp 10 tỷ đồng Việt Nam, tương đương 10% vốn điều lệ.
- (3) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 31.03.000255 ngày 9 tháng 10 năm 2007, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Huế là 200 tỷ đồng Việt Nam, trong đó tỷ lệ vốn góp của Công ty là 19% so với vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp 11 tỷ đồng Việt Nam, tương đương với 5,5% vốn điều lệ. Công ty này đang trong giai đoạn triển khai hoạt động.
- (4) Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 353.031.000005 ngày 11 tháng 12 năm 2006, đăng ký thay đổi lần 6 ngày 11 tháng 11 năm 2009, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Khoáng Sản Sài Gòn - Quy Nhơn là 1.200 tỷ đồng Việt Nam. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đang sở hữu 6.900.000 cổ phiếu (mệnh giá 10.000 đồng Việt Nam), tương đương với 5,75% vốn điều lệ của công ty này.
- (5) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 04.00.503777 ngày 3 tháng 8 năm 2005, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 18 tháng 8 năm 2009, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Đà Nẵng là 200 tỷ đồng Việt Nam, trong đó tỷ lệ vốn góp của Công ty là 19,5% so với vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp được 39 tỷ đồng Việt Nam, tương đương với 19,5% vốn điều lệ.
- (6) Theo thông báo số 08/TB-UBCK ngày 15 tháng 1 năm 2008 của UBCK Nhà nước về việc xác nhận thành lập Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán Y Tế Bán Việt (VCHF), vốn điều lệ của Quỹ là 500 tỷ đồng. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp 15 tỷ đồng Việt Nam vào Quỹ này.
- (7) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103001931 ngày 19 tháng 11 năm 2003, đăng ký thay đổi lần 1 ngày 14 tháng 5 năm 2004, Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng & Vật liệu Xây dựng Sài Gòn là 50 tỷ đồng Việt Nam, trong đó tỷ lệ vốn góp cam kết của Công ty chiếm 10% so với vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã đầu tư vào Công ty này là 11.352.500.000 đồng Việt Nam, chiếm 19% so với vốn điều lệ.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

- (8) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01.03.025781 ngày 11 tháng 7 năm 2008, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Truyền Thông VTC - Saigontel là 160 tỷ đồng Việt Nam, trong đó tỷ lệ vốn góp của Công ty là 19,2% so với vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp được 30.700.200.000 VNĐ, đạt tỷ lệ 99,9% so với vốn điều lệ phải góp.
- (9) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 41.03.000892 ngày 25 tháng 3 năm 2002, đăng ký thay đổi lần 10 ngày 16 tháng 6 năm 2010, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn - Hàm Tân là 108 tỷ đồng Việt Nam. Đến thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp vốn vào công ty này với số tiền là 7 tỷ đồng Việt Nam, chiếm 6,5% vốn điều lệ. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2010
- (10) Đây là khoản ủy thác đầu tư qua Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn để mua lại 6% vốn điều lệ của Tổng Công ty Phát triển Hạ tầng và Đầu tư Tài chính Việt Nam - CTCP. Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01.03.019365 ngày 31 tháng 8 năm 2007, đăng ký thay đổi lần 2 ngày 10 tháng 2 năm 2009, tổng vốn điều lệ của Tổng Công ty Phát triển Hạ tầng và Đầu tư tài chính Việt Nam – CTCP là 5.000 tỷ đồng Việt Nam.
- (11) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2901077019 ngày 17 tháng 9 năm 2009, vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Xi măng Sài Gòn – Tân Kỳ là 350 tỷ đồng Việt Nam. Đến ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp được 2.5 tỷ đồng Việt Nam, tương đương với 0.7% vốn điều lệ.
- (12) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4803000122 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp ngày 26 tháng 9 năm 2007, và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 4 số 0305281820 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp ngày 6 tháng 11 năm 2009, tổng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà máy Điện Sài Gòn - Bình Thuận là 1.000 tỷ đồng Việt Nam. Đến ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp được 3.5 tỷ đồng Việt Nam, tương đương với 0.35% vốn điều lệ.
- (13) Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn – Bình Định được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 350300174 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp ngày 28 tháng 12 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần đầu ngày 16 tháng 12 năm 2009. Tổng vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Năng lượng Sài Gòn – Bình Định là 10.000 tỷ đồng Việt Nam trong đó có 4.300 tỷ đồng đã được các cổ đông sáng lập cam kết góp. Đến thời ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty đã góp được 483 tỷ đồng Việt Nam, tương đương với 19,59% tổng vốn điều lệ đã được các cổ đông sáng lập cam kết góp. Công ty này có trụ sở tại số 160, Tầng Bạt Hổ, thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định.
- (14) Khoản đầu tư vào trái phiếu chính phủ với mệnh giá 8.000.000 đồng Việt Nam, lãi suất 8,6%/ năm, đáo hạn trong vòng 5 năm kể từ ngày 16 tháng 8 năm 2005.
- (15) Tiền gửi có kỳ hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng Thương mại Cổ phần Nam Việt có kỳ hạn trên 1 năm và có lãi suất điều chỉnh 3 tháng 1 lần. Lãi tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 là từ 10,49%/năm đến 11,5%/năm.
- (16) Đầu tư dài hạn khác là các khoản cho vay dài hạn với lãi suất 9%/năm, thời hạn 2 năm, đáo hạn vào ngày 31/12/2011

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Đơn vị: đồng Việt Nam	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Phí phát hành, bảo lãnh phát hành trái phiếu	57.913.163.831	61.686.259.164
Phí quản lý tài sản đảm bảo	279.999.999	610.909.091
Chi phí trả trước tiền thuê văn phòng	223.261.847	1.208.881.232
Chi phí trả trước khác	562.936.040	1.133.964.512
	58.979.361.717	64.640.013.999

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

17. VAY NGẮN HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Vay ngắn hạn ngân hàng	143.243.129.213	86.545.000.000
Vay ngắn hạn khác	512.546.640.000	567.132.710.000
Vay dài hạn đến hạn trả	40.668.960.000	48.843.690.000
	<u>696.458.729.213</u>	<u>702.521.400.000</u>

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

17. VAY NGẮN HẠN (tiếp theo)

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 như sau:

		Đơn vị: đồng Việt Nam			
	Hợp đồng	Số cuối kỳ VNĐ	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức thế chấp/ đảm bảo
Vay ngắn hạn ngân hàng					
Ngân hàng TMCP Miền Tây	0112/2009/HĐTD-DN Hợp đồng ký ngày 16 tháng 6 năm 2010 với hạn mức 95,555 tỷ đồng Việt Nam	36.000.000.000	Thời hạn vay 12 tháng và đáo hạn ngày 2 tháng 12 năm 2010	1%/tháng	Quyền sử dụng 20,000m2 đất tọa lạc tại Khu biệt thự phân lô tại đô thị mới Phúc Ninh, thị xã Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh (theo Biên bản định giá số 0111/2008/BBĐG-GD ngày 23 tháng 11 năm 2008. Trị giá tài sản 70,000,000,000 đồng Việt Nam theo định giá của Ngân hàng)
Ngân hàng TMCP Nam Việt Chi nhánh Hà Nội	Hợp đồng ký ngày 29 tháng 6 năm 2010 với hạn mức 25 tỷ đồng Việt Nam	95.555.000.000	15 tháng 6 năm 2011	14%/năm	Thê chấp bằng hợp đồng tiền gửi 150 tỷ đồng Việt Nam tại Ngân hàng Nam Việt
		11.688.129.213			Thê chấp bằng hợp đồng tiền gửi 150 tỷ đồng Việt Nam tại Ngân hàng Nam Việt
		143.243.129.213			
Vay ngắn hạn khác					
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Khu công nghệ Cao Sài Gòn	Hợp đồng 12-2009/HĐVV, Phụ lục HĐ số 10/12-2009/HĐVV	90.000.000.000	Ngày 31 tháng 12 năm 2010	0.01%/tháng	Tín chấp
Công ty Cổ phần Khu công nghiệp Sài Gòn - Hải Phòng	Thỏa thuận số 02/2009/TTV-SHP-KBC	416.798.000.000	Ngày 31 tháng 12 năm 2010	0%/tháng	Tín chấp
Phạm Quang Huy	0506/2008/KB-VNC – vay USD với số tiền là USD 310.000	5.748.640.000	Ngày 28 tháng 7 năm 2010	25%/năm	Tín chấp
		512.546.640.000			

Công ty sử dụng các khoản vay trên cho mục đích phục vụ cho các dự án phát triển khu công nghiệp, khu đô thị, các dự án đầu tư khác và để bổ sung nhu cầu vốn lưu động.

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Đơn vị: đồng Việt Nam	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Trả trước tiền thuê đất KCN có cơ sở hạ tầng	28.424.439.678	94.798.933.361
Đặt cọc mua nhà và quyền sử dụng đất khu	426.497.522.200	426.497.522.200
Phúc Ninh	1.381.202.002	2.232.117.504
Các khoản khác		
	456.303.163.880	523.528.573.065

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Đơn vị: đồng Việt Nam	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	273.471.325.051	266.006.406.546
Thuế giá trị gia tăng	143.498.543.079	99.430.926.106
Thuế thu nhập cá nhân	101.391.323	31.874.266
Tiền sử dụng đất Phúc Ninh	9.700.000.197	19.440.000.197
Các loại thuế khác	1.615.030.727	1.615.030.726
	428.386.290.377	386.524.237.841

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	Đơn vị: đồng Việt Nam	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ (trình bày lại)
Trích trước chi phí phát triển cơ sở hạ tầng đối với phần doanh thu đã được ghi nhận - khu công nghiệp Quế Võ hiện hữu	76.349.292.924	94.739.457.804
Trích trước chi phí phát triển cơ sở hạ tầng đối với phần doanh thu đã được ghi nhận - khu công nghiệp Quế Võ mở rộng	260.480.811.093	172.349.190.772
Trích trước chi phí phát triển cơ sở hạ tầng đối với phần doanh thu đã được ghi nhận - khu đô thị Phúc Ninh	90.931.533.033	101.776.110.548
Chi phí lãi vay phải trả	166.763.930.668	82.917.534.401
Các chi phải trả khác	2.288.442.791	2.846.391.934
	596.814.010.509	454.628.685.459

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

21. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	<i>Đơn vị: đồng Việt Nam</i>	
	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ (trình bày lại)</i>
Doanh thu nhận trước phải thực hiện trong vòng 12 tháng tới	554.524.144	523.880.645
Đặt cọc thuê nhà xưởng của khách hàng	1.908.010.703	-
Phải trả Công ty Cổ phần Dịch Vụ Kinh Bắc	-	101.767.063.900
Phải trả khác	1.597.355.558	1.321.763.022
	4.059.890.405	103.612.707.567

22. VAY DÀI HẠN

Công ty thực hiện các khoản vay này nhằm mục đích tài trợ cho việc phát triển các khu công nghiệp, khu đô thị và các Dự án đầu tư khác của Công ty. Số dư các khoản vay dài hạn tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 của Công ty như sau:

		<i>Đơn vị: đồng Việt Nam</i>	
		<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Ngân hàng Công thương Bắc Ninh (1)		126.960.000.000	135.460.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Bắc Ninh		-	6.400.000.000
Vay từ đối tượng khác (2)		1.668.960.000	1.443.690.000
Trái phiếu (3)		2.700.000.000.000	2.700.000.000.000
		2.828.628.960.000	2.843.303.690.000
Trong đó			
Vay dài hạn		2.787.960.000.000	2.794.460.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả		40.668.960.000	48.843.690.000

Tổng Công ty Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(1) Tại ngày 30 tháng 6 năm 2010, chi tiết các khoản vay dài hạn từ ngân hàng như sau:

Ngân hàng	Hợp đồng	Số dư cuối kỳ VNĐ	Lãi suất	Thời hạn và ngày đáo hạn	Hình thức thế chấp/đảm bảo
Ngân hàng Công thương Bắc Ninh	04/HĐTD - KB100	50 tỷ	14,5%	Ngày 3 tháng 12 năm 2012	Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, san nền, hệ thống cơ sở hạ tầng tài sản gắn liền với diện tích 992.434,5m2 đất tại KCN Quế Võ giai đoạn VI và quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng cho thuê lại đất. Trị giá tạm tính là 187,156,000,000 đồng
	03/HĐTD-KB 85	9 tỷ	14,5%	Ngày 6 tháng 10 năm 2010	Giá trị quyền sử dụng đất, chi phí đầu tư hạ tầng và các công trình xây dựng trên đất. Tổng giá trị tài sản thế chấp tạm tính bằng 154.025 triệu đồng
	01/2009/Vietinbank-KB	67,96 tỷ	14,5%	Ngày 27 tháng 8 năm 2013	Toàn bộ nhà xưởng để bán và cho thuê tại khu công nghiệp Quế Võ (giai đoạn mở rộng). Giá trị tài sản đảm bảo cho Hợp đồng tín dụng này là 237.510.000.000 đồng

(2) Vay dài hạn khác là khoản vay 90.000 đô la Mỹ từ cá nhân theo hợp đồng vay số 280407/2007/KB-VCN với thời hạn là 2 năm kể từ ngày ngày 28 tháng 4 năm 2007 và có lãi suất là 2%/tháng. Theo Phụ lục hợp đồng số 02/PLHĐ 280407/2007/KBC-VCN ngày 28 tháng 4 năm 2010, khoản vay này được gia hạn thanh toán đến ngày 28 tháng 7 năm 2010.

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

22. VAY DÀI HẠN (tiếp theo)

(2) Trong năm 2009, Công ty đã 7 lần phát hành trái phiếu với chi tiết tại ngày 30 tháng 6 năm 2010 như sau:

<i>Trái phiếu</i>	<i>Loại trái phiếu</i>	<i>Số lượng trái phiếu</i>	<i>Mệnh giá VNĐ</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Thời hạn trái phiếu</i>	<i>Tài sản đảm bảo</i>
KBC Bond 001	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng Công thương Việt Nam	7.000.000	100.000	11,50% /năm	5 năm	Toàn bộ các tài sản hình thành từ chi phí đầu tư mà Công ty đã đầu tư và sẽ đầu tư trong tương lai vào KCN Quế Võ mở rộng và 45 héc ta Khu đô thị Phúc Ninh
KBC Bond 002	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng TMCP Miền Tây	3.000.000	100.000	12,50% /năm	5 năm	Thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn huy động
KBC Bond 003	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng TMCP Miền Tây	2.000.000	100.000	12,50% /năm	5 năm	Thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn huy động
KBC Bond 004	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Miền Tây	4.000.000	100.000	12% /năm	5 năm	Thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn huy động
KBC Bond 005 (*)	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng Đầu Tư Và phát triển Việt Nam	5.000.000	100.000	Lãi suất 13,8% và điều chỉnh theo năm	5 năm	Đảm bảo bằng 10.000.000 cổ phiếu SGT của Ông Đặng Thành Tâm
KBC Bond 006	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Miền Tây	3.000.000	100.000	12% /năm	5 năm	Thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn huy động
KBC Bond 007	Trái phiếu doanh nghiệp có bảo lãnh thanh toán của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Miền Tây	3.000.000	100.000	11,5% /năm	5 năm	Thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn huy động

(*) Theo thỏa thuận số 2812/KBC-SBG/2009 giữa Công ty và công ty Cổ phần khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang ngày 28 tháng 12 năm 2009, Công ty sẽ phát hành trái phiếu KBCbond005 và chuyển số tiền thu được từ phát hành trái phiếu cho công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang để sử dụng cho dự án khu đô thị Quang Châu.

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

23. VỐN CHỦ SỞ HỮU

23.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	<i>Đơn vị: đồng Việt Nam</i>						
	<i>Vốn điều lệ đã góp</i>	<i>Thặng dư vốn</i>	<i>Cổ phiếu quỹ</i>	<i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Lợi nhuận chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
Cho giai đoạn sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2010							
Số dư đầu kỳ theo báo cáo trước đây	1.991.243.300.000	998.196.620.000	(364.463.420.000)	(270.668.767)	2.223.693.823	428.131.519.186	3.055.061.044.242
Ảnh hưởng của trình bày lại	-	(776.840.000)	-	-	-	52.336.974.382	51.560.134.382
Số dư đầu kỳ sau khi trình bày lại	1.991.243.300.000	997.419.780.000	(364.463.420.000)	(270.668.767)	2.223.693.823	480.468.493.568	3.106.621.178.624
- Tăng trong kỳ	965.868.370.000	-	-	-	-	-	965.868.370.000
- Cổ phiếu quỹ	-	-	(3.230.000)	-	-	-	(3.230.000)
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-	484.921.354.410	484.921.354.410
- Chia cổ tức	-	(386.347.350.000)	-	-	-	(579.521.020.000)	(965.868.370.000)
- Giảm khác	-	-	-	270.668.767	-	-	270.668.767
Số dư cuối kỳ	<u>2.957.111.670.000</u>	<u>611.072.430.000</u>	<u>(364.466.650.000)</u>	<u>-</u>	<u>2.223.693.823</u>	<u>385.868.827.978</u>	<u>3.591.809.971.801</u>

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 168/2010/KBC/NQ- ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 4 năm 2010, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua phương án phát hành 96.586.838 cổ phiếu trong đó phát hành 38.634.735 cổ phiếu thưởng và phát hành 57.952.103 cổ phiếu trả cổ tức năm 2009 cho cổ đông hiện hữu.

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

23.2 Cổ phiếu phổ thông

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	295.711.167	199.124.330
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	289.760.188	193.173.674
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	289.760.188	193.173.674
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ	5.950.979	5.950.656
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	5.950.979	5.950.656
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	289.760.188	193.173.674
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	289.760.188	193.173.674
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

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

23.3 Cổ tức

Theo Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông thường niên số 168/2010/KBC/NQ- ĐHĐCĐ ngày 27 tháng 4 năm 2010, Đại hội đồng cổ đông đã thông qua phương án phát hành 96.586.838 cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, trong đó phát hành 38.634.735 cổ phiếu thưởng và trả cổ tức năm 2009 bằng cổ phiếu là 57.952.103 cổ phiếu.

24. DOANH THU

24.1 Doanh thu bán và cho thuê quyền sử dụng đất, nhà xưởng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước
Doanh thu gộp	526.943.891.023	186.992.744.340
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu cho thuê lại đất và cơ sở hạ tầng đã xây dựng xong</i>	414.697.664.025	182.976.403.398
<i>Doanh thu bán nhà xưởng</i>	107.346.700.824	-
<i>Doanh thu khác</i>	4.899.526.174	4.016.340.942
Trừ:		
Hàng bán trả lại	-	-
Doanh thu thuần	526.943.891.023	186.992.744.340
<i>Trong đó:</i>		
<i>Doanh thu cho thuê lại đất và cơ sở hạ tầng đã xây dựng xong</i>	414.697.664.025	182.976.403.398
<i>Doanh thu bán nhà xưởng</i>	107.346.700.824	-
<i>Doanh thu khác</i>	4.899.526.174	4.016.340.942

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

24.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước
Tiền lãi từ các khoản phải thu của hợp đồng thuê đất và nhà xưởng	2.695.989.027	897.360.450
Tiền lãi từ các khoản cho vay	66.015.000.000	
Cổ tức được chia từ các đơn vị nhận đầu tư	-	25.527.770.500
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	181.559.317
Lãi mua bán chứng khoán và hoạt động tài chính	309.863.896.320	
Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư ngắn hạn	70.932.600	126.313.633.589-
Doanh thu khác	38.466.293	-
	378.684.284.240	152.920.323.856

25. GIÁ VỐN CHO THUÊ LẠI ĐẤT CÓ CƠ SỞ HẠ TẦNG, NHÀ XƯỞNG ĐÃ BÁN, CHO THUÊ VÀ DỊCH VỤ ĐÃ CUNG CẤP

	Kỳ này	Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước
Giá vốn cho thuê lại đất khu công nghiệp có cơ sở hạ tầng đã xây dựng xong, nhà xưởng, kho bãi và văn phòng đã cho thuê	149.420.644.827	77.545.749.907
Giá vốn nhà xưởng đã bán	24.541.013.630	-
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	1.991.112.951	1.210.362.333
	175.952.771.408	78.756.112.240

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	117.013.905.500
Chi phí lãi vay	91.543.310.487	4.605.138.424
Lỗ tỷ giá đã thực hiện	-	133.588.898
Lỗ tỷ giá chưa thực hiện	245.447.294	-
Chi phí giao dịch cổ phiếu	51.866.100	
Chi phí khác	-	4.345.779.744
	91.840.623.881	126.098.412.566

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

27. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	<i>Kỳ này</i>	<i>Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước</i>
Thu nhập khác	14.477.381.172	265.153.630
Thu phí bảo lãnh phát hành trái phiếu	14.000.000.000	-
Thu từ thanh lý khung kèo nhà xưởng	477.101.000	-
Thu khác	280.172	265.153.630
Chi phí khác	14.437.231.524	215.016.117
Tiền thuế nộp phạt	-	10.000.000
Chi phí bảo lãnh phát hành trái phiếu	14.000.000.000	-
Chi phí khung kèo nhà xưởng	427.792.994	-
Chi phí khác	9.438.530	205.016.117
	40.149.648	50.137.513

Theo thỏa thuận số 2812/KBC-SBG/2009 giữa Công ty và công ty Cổ phần khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang ngày 28 tháng 12 năm 2009 về việc phát hành trái phiếu KBCbond005, công ty Cổ phần khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang sẽ thanh toán cho Công ty khoản phí thu xếp, phí bảo lãnh phát hành và phí bảo lãnh thanh toán với tổng số tiền là 14 tỷ Việt Nam đồng mà Công ty đã thanh toán cho Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Bắc Ninh.

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<i>Kỳ này</i>	<i>Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước</i>
Giá vốn quyền sử dụng đất, nhà xưởng và cung cấp dịch vụ	175.952.771.408	78.756.112.240
Chi phí nhân công	6.504.591.658	3.907.455.679
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.504.512.071	678.380.755
Chi phí dịch vụ mua ngoài	104.968.796.129	130.720.749.082
Chi phí khác	6.753.135.995	1.719.835.229
	296.683.807.261	215.782.532.985

29. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Đối với hoạt động kinh doanh khu Công nghiệp Quế Võ hiện hữu, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) với mức thuế suất bằng 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh và bằng 25% cho các năm tiếp theo. Công ty được miễn thuế TNDN trong bốn năm từ 2005 đến 2008 và được giảm 50% số thuế phải nộp trong chín năm tiếp theo.

Đối với hoạt động kinh doanh khu Công nghiệp Quế Võ mở rộng, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với mức thuế suất bằng 25% kể từ khi đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh. Công ty được miễn thuế TNDN trong hai năm từ 2007 đến 2008 và được giảm 50% số thuế phải nộp trong ba năm tiếp theo.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Thuế TNDN hiện hành

	Kỳ này	Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước
Chi phí thuế TNDN hiện hành	124.063.163.240	21.215.307.672
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
	124.063.163.240	21.215.307.672

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của kỳ hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

30. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Đơn vị: đồng Việt Nam Số tiền
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn - Bắc Giang	Công ty con	Góp vốn	10.000.000.000
		Phí bảo lãnh phát hành trái phiếu	14.000.000.000
		Gốc vay	22.000.000.000
		Thanh toán tiền vay	22.000.000.000
		Lãi tiền gửi	14.938.333.333
		Lãi trái phiếu	34.205.936.075
Công ty Cổ phần Địa Ốc Nam Việt	Công ty liên kết	Góp vốn	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Xây Dựng Cửu Long	Cổ đông	Thanh toán công trình xây dựng	49.791.540.600
		Xây dựng công trình	8.712.373.000

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan

Vào ngày 30 tháng 6 năm 2010, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Đơn vị: đồng Việt Nam

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>Số tiền</i>
<i>Phải thu nội bộ</i>			
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn (SGI)	Cổ đông	Tiền thuê đất	83.500.000.000
		Tiền thuế giá trị gia tăng	20.630.000.000
Công ty Cổ phần Khu công Nghiệp Sài Gòn - Bắc Giang	Công ty con	Phải thu tiền trái phiếu KBCbond005	200.000.000.000
		Lãi trái phiếu	23.205.520.742
		Gốc cho vay	3.000.000.000
Công ty Cổ phần Du lịch Sài Gòn STC	Cổ đông	Cho vay	500.000.000
		Đặt cọc	350.000.000
Công ty Cổ phần Phát triển Xây dựng Cửu Long	Cổ đông	Phải thu khác	527.759.100
			<u>331.713.279.842</u>
<i>Tạm ứng nhà thầu</i>			
Công ty Cổ phần Phát triển Xây dựng Cửu Long	Cổ đông	Trả trước tiền thi công	64.711.648.720
			<u>64.711.648.720</u>
<i>Người mua trả tiền trước</i>			
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn - Bắc Giang	Công ty con	Trả trước tiền nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất	60.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Sài Gòn	Cổ đông	Trả trước thuê đất có cơ sở hạ tầng	500.000.000
			<u>60.500.000.000</u>
<i>Vay ngắn hạn</i>			
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Hải Phòng (thuyết minh số 17)	Công ty con	Gốc vay	416.798.000.000
			<u>416.798.000.000</u>

Chi tiết khoản đi vay, cho vay và lãi phải thu từ các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Số dư VNĐ</i>	<i>Lãi suất %/năm</i>	<i>Thời hạn trả nợ vay</i>	<i>Tài sản thế chấp</i>
<i>Cho vay ngắn hạn</i>					
Công ty Cổ phần Du Lịch Sài Gòn (STC)	Cổ đông	500.000.000	0%	19 tháng 4 năm 2011	Tín chấp
Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Bắc Giang	Công ty con	<u>3.000.000.000</u>	0%	27 tháng 12 năm 2010	Tín chấp
		<u>3.500.000.000</u>			

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đi vay ngắn hạn

Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn – Hải Phòng	Công ty con	416.798.000.000	0%	Ngày 31 tháng 12 năm 2010	Tín chấp	-
		416.798.000.000				

Các giao dịch với các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc:

	Kỳ này	Đơn vị: đồng Việt Nam Kỳ trước
Lương và thưởng	670.534.000	434.530.000
Phúc lợi khác	-	-
	670.534.000	434.530.000

31. CÁC CAM KẾT VÀ CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

Các cam kết liên quan đến các khoản đầu tư

Tên công ty nhận đầu tư	Tổng vốn điều lệ của đơn vị nhận đầu tư VNĐ	Cam kết góp vốn của Công ty		Vốn thực góp Số tiền VNĐ	Phần vốn cam kết còn phải góp Số tiền VNĐ
		Số tiền VNĐ	%		
1 Công ty Cổ phần Khu Công nghiệp Sài Gòn - Bắc Giang	200.000.000.000	124.000.000.000	62,0%	114.000.000.000	10.000.000.000
2 Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sài Gòn - Dung Quất	200.000.000.000	80.000.000.000	40,0%	2.000.000.000	78.000.000.000
3 Công ty Cổ phần Sài Gòn - Bình Phước	100.000.000.000	20.000.000.000	20,0%	19.000.000.000	1.000.000.000
4 Công ty Cổ phần Địa Ốc Nam Việt	100.000.000.000	20.000.000.000	20,0%	5.000.000.000	15.000.000.000
5 Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Nhà máy Điện Sài Gòn - Bình Thuận	1.000.000.000.000	385.000.000.000	38,5%	3.500.000.000	381.500.000.000
6 Cty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn - Huế	200.000.000.000	38.000.000.000	19,0%	11.000.000.000	27.000.000.000
7 Công ty Cổ phần Truyền thông VTC – Saigontel	160.000.000.000	30.720.000.000	19,2%	30.700.200.000	19.800.000
8 Công ty Cổ phần Xi măng Sài Gòn - Tân Kỳ	350.000.000.000	66.500.000.000	19,0%	2.500.000.000	64.000.000.000
9 Trường Đại học Hùng Vương	70.000.000.000	20.000.000.000	28,57%	8.000.000.000	12.000.000.000

Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Kinh Bắc - CTCP

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

10	Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bắc Giang	3.000.000.000.000	1.530.000.000.000	51,0%	1.530.000.000.000
11	Công ty Cổ phần Hạ tầng Sài Gòn – Cà Mau	70.000.000.000	14.000.000.000	20%	10.000.000.000
			2.328.220.000.000		205.700.200.000
					2.122.519.800.000

Các cam kết liên quan đến các dự án đầu tư bất động sản

Theo Quyết định 413/QĐ-UBND ngày 22 tháng 1 năm 2010 của Ủy Ban Nhân dân Thành phố Hà Nội, Công ty có trách nhiệm xây dựng một Cung thiếu nhi tại địa bàn vùng xa, vùng khó khăn trên địa bàn Thành phố Hà Nội với tổng trị giá 1.500.000 đô la Mỹ

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty có các hợp đồng liên quan đến việc xây dựng phát triển khu Công nghiệp Quế Võ hiện hữu, khu Công nghiệp Quế Võ mở rộng và khu Đô thị Phúc Ninh với tổng giá trị là 163 tỷ đồng Việt Nam.

Cam kết cho thuê hoạt động

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2010, Công ty có các hợp đồng cho thuê nhà xưởng có thời hạn từ 1 đến 3 năm, các khoản tiền thuê phải thu trong tương lai theo hợp đồng cho thuê hoạt động được trình bày như sau:

	Đơn vị: đồng Việt Nam	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Đến 1 năm	4.476.852.001	-
Trên 1 – 5 năm	4.459.367.658	-
Trên 5 năm	3.080.799.699	-
	12.017.019.359	-

32. Một số chỉ tiêu tài chính của công ty

Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn	ĐVT	Kỳ này	Kỳ trước
Bố trí cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản	%	39.55	32.25
Tài sản dài hạn / Tổng số tài sản	%	60.45	67.75
Bố trí cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	58.2	47.29
Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	41.8	52.71
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1.72	2.11
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1.54	1.00
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.28	0.33

Tỷ suất sinh lời

Tỷ suất lợi nhuận trên Doanh thu	%		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	66.19	36.50
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	52.70	30.27

