

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

MỤC LỤC

Trang

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	6 - 7
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	8 - 29

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A -	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.512.456.444.774	3.814.643.596.608
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	III.1	60.138.718.058	59.956.515.594
1.	Tiền	111		60.138.718.058	59.956.515.594
2.	Các khoản tương đương tiền	112			
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1.	Đầu tư ngắn hạn	121			
2.	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.005.932.080.172	1.716.843.337.950
1.	Phải thu khách hàng	131	III.2	867.157.298.383	860.601.219.792
2.	Trả trước cho người bán	132	III.3	561.020.014.617	682.334.280.902
3.	Các khoản phải thu khác	135	III.4	577.754.767.172	173.907.837.256
IV.	Hàng tồn kho	140	III.5	2.433.099.025.963	1.999.300.578.728
1.	Hàng tồn kho	141		2.433.099.025.963	1.999.300.578.728
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		13.286.620.581	38.543.164.336
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.543.275.951	20.276.728.094
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		991.726.622	7.232.384.564
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4.	Tài sản ngắn hạn khác	158	III.6	9.751.618.008	11.034.051.678

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.878.519.506.140	5.187.801.180.807
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		1.566.119.790.553	1.767.626.747.741
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	III.2	1.566.119.790.553	1.767.626.747.741
II.	Tài sản cố định	210		232.014.167.907	251.771.002.564
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	III.7	60.167.942.776	71.048.060.841
	Nguyên giá	222		106.512.095.982	105.792.440.679
	Giá trị hao mòn lũy kế	223		(46.344.153.206)	(34.744.379.838)
2.	Tài sản cố định vô hình	227	III.8	17.658.333.683	18.704.348.111
	Nguyên giá	228		20.992.324.940	20.992.324.940
	Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.333.991.257)	(2.287.976.829)
3.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		154.187.891.448	162.018.593.612
III.	Bất động sản đầu tư	240	III.9	92.264.419.785	59.839.520.880
	Nguyên giá	241		104.548.661.026	66.026.974.328
	Giá trị hao mòn lũy kế	242		(12.284.241.241)	(6.187.453.448)
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.945.142.138.233	3.090.968.120.574
1.	Đầu tư vào công ty con	251			
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	III.10	156.639.948.543	159.760.599.543
3.	Đầu tư dài hạn khác	258	III.11	2.788.502.189.690	2.934.807.521.031
4.	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			(3.600.000.000)
V.	Lợi thế thương mại	260			
VI.	Tài sản dài hạn khác	270		42.978.989.662	17.595.789.048
1.	Chi phí trả trước dài hạn	271		41.649.604.847	16.163.811.073
2.	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272		61.161.375	61.161.375
3.	Tài sản dài hạn khác	278		1.268.223.440	1.370.816.600
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		9.390.975.950.914	9.002.444.777.415

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: Đồng

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A-	NỢ PHẢI TRẢ	300		3.384.276.629.341	3.207.369.345.297
I.	Nợ ngắn hạn	310		2.217.082.690.312	1.590.545.084.661
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311	III.13	965.594.784.998	866.543.154.745
2.	Phải trả người bán	312		185.352.384.945	146.434.804.536
3.	Người mua trả tiền trước	313	III.14	26.481.086.734	47.912.288.023
4.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	III.15	66.381.537.273	60.807.079.222
5.	Phải trả người lao động	315		436.447.334	1.014.229.850
6.	Chi phí phải trả	316		163.837.925.265	87.606.562.853
7.	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	III.16	808.998.523.763	380.226.965.432
II.	Nợ dài hạn	320		1.167.193.939.029	1.616.824.260.636
1.	Phải trả dài hạn khác	333		29.642.581.824	10.869.216.217
2.	Vay và nợ dài hạn	334	III.17	978.894.353.968	1.418.401.615.833
3.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		157.758.149.612	186.191.460.886
4.	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		898.853.625	1.361.967.700
B -	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	III.18	5.879.092.941.836	5.784.993.589.994
I.	Vốn chủ sở hữu	410		5.879.014.771.836	5.784.915.419.994
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3.425.625.650.000	3.412.755.650.000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		1.621.392.607.740	1.621.392.607.511
3.	Cổ phiếu quỹ	414		(8.020.280.000)	(7.697.530.000)
4.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
5.	Quỹ dự phòng tài chính	418		9.154.986.000	9.154.986.000
6.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		830.861.808.096	749.309.706.483
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		78.170.000	78.170.000
1.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		78.170.000	78.170.000
C-	LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		127.606.379.737	10.081.842.124
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		9.390.975.950.914	9.002.444.777.415

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

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)			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 01 tháng 03 năm 2012

**NGUYỄN VIỆT ĐOÀN**
Kế toán trưởng**THÁI VĂN MẾN**
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	IV.1	67.791.197.699	1.061.972.867.432	435.406.374.013	2.687.779.546.555
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3			68.352.107.351	66.534.812.011	174.308.689.352
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dv	10	IV.1	67.791.197.699	993.620.760.081	368.871.562.002	2.513.470.857.203
4. Giá vốn hàng bán	11		41.630.024.315	750.100.579.593	174.279.034.539	2.008.519.121.694
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dv	20		26.161.173.384	243.520.180.488	194.592.527.463	504.951.735.509
6. Doanh thu hoạt động TC (*)	21	IV.2	45.423.309.444	251.304.480.679	116.706.000.880	416.640.198.891
7. Chi phí tài chính	22	IV.3	30.475.016.527	16.003.408.182	163.029.029.283	58.237.347.961
Trong đó: chi phí lãi vay	23		23.036.221.709	11.770.807.529	118.492.606.577	50.756.316.521
8. Chi phí bán hàng	24				11.927.035.235	5.181.397.185
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.903.373.746	20.039.381.842	57.398.527.313	79.331.130.738
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		33.206.092.555	458.781.871.143	78.943.936.512	778.842.058.516
11. Thu nhập khác	31		11.265.447.736	3.099.780.563	21.371.406.286	14.283.771.552
12. Chi phí khác	32		1.025.233.139	10.343.083.339	1.242.535.390	10.460.197.314
13. Lợi nhuận khác	40		10.240.214.597	(7.243.302.776)	20.128.870.896	3.823.574.238
14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	50		(10.010.000)	(24.348.017)	(120.651.000)	(134.989.457)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60		43.436.297.152	451.514.220.350	98.952.156.408	782.530.643.297
15.1 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp h.hành	61		12.971.405.714	9.057.596.860	26.063.863.595	36.530.692.061
15.2 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	62		(18.750.804.941)	47.683.133.656	(23.743.596.643)	68.828.949.568
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	70		49.215.696.378	394.773.489.834	96.631.889.455	677.171.001.668
17.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số			1.405.520.610	4.231.250.958	2.527.537.613	10.629.631.124
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ			47.810.175.768	390.542.238.876	94.104.351.842	666.541.370.544
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	IV.4				

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 01 tháng 03 năm 2012

NGUYỄN VIỆT ĐOÀN
Kế toán trưởng

THÁI VĂN MỀN
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	Lợi nhuận trước thuế	1		98.952.156.408	782.530.643.297
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
	Khấu hao tài sản cố định	2	III.8.III.9	18.742.575.589	14.408.952.414
	Các khoản dự phòng	3	IV.4	(3.600.000.000)	725.000.000
	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		(46.994.232.706)	(22.366.450.191)
	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	IV.3.IV.4	(66.204.763.227)	(369.822.808.195)
	Chi phí lãi vay	6	IV.4	118.492.606.577	50.756.316.521
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		119.388.342.641	456.231.653.846
	Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(33.064.460.716)	(1.171.848.829.161)
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(433.798.447.235)	(281.283.242.181)
	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		652.948.848.775	202.636.669.446
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(7.752.341.631)	(8.440.778.850)
	Tiền lãi vay đã trả	13		(118.492.606.577)	(45.940.563.626)
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(22.909.200.072)	(35.988.807.555)
	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		156.320.135.185	(884.633.898.081)
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ các tài sản dài hạn khác	21		(31.308.046.677)	(82.430.887.985)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			259.263.040
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5.	Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(378.871.259.515)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		146.305.331.341	29.975.083.560
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	IV.3	69.325.414.227	364.141.888.176
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		184.322.698.891	(66.925.912.724)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

ĐVT: Đồng

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	III.18		74.423.044.740
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại CP của doanh nghiệp đã phát hành	32		(5.000.000)	(4.146.307.500)
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	III.15.III.20	609.806.240.966	1.473.162.638.644
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	III.15.III.20	(950.261.872.578)	(636.893.165.676)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(340.460.631.612)	906.546.210.208
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		182.202.464	(45.013.600.597)
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	III.1	59.956.515.594	104.970.116.191
	Ảnh hưởng của thay đổi TGHĐ quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	III.1	60.138.718.058	59.956.515.594

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 01 tháng 03 năm 2012


NGUYỄN VIẾT ĐOÀN
Kế toán trưởng**THÁI VĂN MẾN**
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty cổ phần đầu tư & công nghiệp Tân Tạo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần đầu tư & công nghiệp Tân Tạo và các công ty con (gọi chung là Tập đoàn) và lợi ích của Tập đoàn tại các công ty liên kết và các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

I. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Tập đoàn bao gồm Công ty và năm (05) công ty con. cụ thể như sau:

Công ty

Công ty là công ty cổ phần được thành lập và hoạt động tại Việt Nam và có cổ phần được mua bán rộng rãi theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103001108 và các giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2002.

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty: Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng trong Khu công nghiệp Tân Tạo; Đầu tư xây dựng và kinh doanh khu công nghiệp, khu dân cư đô thị; Cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng; Cho thuê hoặc bán nhà xưởng do Công ty xây dựng trong khu công nghiệp; Kinh doanh các dịch vụ trong khu công nghiệp; Dịch vụ tư vấn đầu tư, tư vấn khoa học kỹ thuật và chuyển giao công nghệ; Xây dựng công nghiệp, dân dụng, giao thông; Dịch vụ giao nhận hàng hóa và dịch vụ cho thuê kho bãi; Xây dựng các công trình điện đến 35KV; Kinh doanh nhà ở (xây dựng, sửa chữa nhà để bán hoặc cho thuê); Dịch vụ truyền số liệu, dịch vụ truyền tệp điện tử, truy cập từ xa, dịch vụ truy cập dữ liệu theo các phương thức khác nhau; Cung cấp dịch vụ truy nhập internet (ISP), cung cấp dịch vụ ứng dụng internet (OSP), cung cấp nội dung thông tin trên internet (chỉ hoạt động khi được cấp phép theo qui định của Pháp luật); Các dịch vụ lưu trữ và cung cấp thông tin; Dịch vụ tổ chức hội chợ, triển lãm, hội nghị, hội thảo.

Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo giấy phép số 68/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15 tháng 11 năm 2006.

Các công ty con

Công ty TNHH Khai thác dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo (Gọi tắt là Taserco) là công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4104000027 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 12 tháng 9 năm 2001. Hoạt động chính của đơn vị là cung cấp dịch vụ hỗ trợ, cho thuê nhà xưởng, nhà ở công nhân, chuyên gia. Cung cấp suất ăn công nghiệp, dịch vụ vệ sinh công cộng, cây xanh. Công ty nắm giữ 100% vốn chủ sở hữu của Công ty TNHH Khai thác dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo.

Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức (Gọi tắt là Tadico) là công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 5003000109 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp ngày 27 tháng 6 năm 2006. Hoạt động chính của đơn vị là đầu tư, xây dựng và phát triển khu công nghiệp Tân Đức, thành phố tri thức và cung cấp các dịch vụ phụ trợ; cho thuê mặt bằng, nhà xưởng, văn phòng, khách sạn, nhà

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

hàng và trung tâm thương mại. Công ty nắm giữ 94% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức.

Công ty Cổ phần Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo (Gọi tắt Itatrans) là công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103000408 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 8 tháng 5 năm 2001. Hoạt động chính của đơn vị là giao nhận hàng hoá trong và ngoài nước bằng đường biển, đường hàng không, đường sắt và đường bộ; đại lý giao nhận hàng xuất nhập khẩu bằng đường hàng không, đường biển, đường sắt và đường bộ; cho thuê kho bãi, dịch vụ bốc xếp, lưu trữ và đóng gói hàng hoá, dịch vụ khai thuế hải quan. Công ty nắm giữ 90% vốn cổ phần của Công ty Cổ phần Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo.

Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Tạo 276 là công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103008558 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 27 tháng 11 năm 2007. Hoạt động chính của đơn vị là đầu tư xây dựng và quản lý các khu phức hợp văn phòng, căn hộ cao cấp và trung tâm thương mại trên diện tích 13.416m² Nguyễn Hữu Cánh. Công ty nắm giữ 51% vốn cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Tạo 276.

Công ty Cổ phần Bầu trời Tân Tạo Mê Kông là công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4103010071 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 21 tháng 4 năm 2008. Hoạt động chính của đơn vị là đầu tư xây dựng và quản lý các khu văn phòng trên diện tích 1.612,21 m² tại số 117 – 119 Paster, P.6, Q.3, Tp.HCM. Công ty nắm giữ 51% vốn cổ phần của Công ty Cổ phần Bầu trời Tân Tạo Mê Kông.

II. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở trình bày báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn, được trình bày bằng đồng Việt Nam phù hợp với Hệ thống Kế toán và 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

Tập đoàn thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Tập đoàn là Nhật ký chung.

Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Các báo cáo tài chính này được lập cho thời kỳ từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 09 năm 2011.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng kỳ kế toán với Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ khác biệt nào trong chính sách kế toán nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư, thu nhập và chi phí, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại ra trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Tập đoàn và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trong trường hợp Công ty không còn nắm quyền kiểm soát công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty theo phương pháp cộng giá trị sổ sách.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đầu tư vào công ty liên kết

Hoạt động đầu tư vào công ty liên kết do Tập đoàn tiến hành được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Một công ty liên kết là một pháp nhân trong đó Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là một công ty con hoặc công ty liên doanh.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng hoặc giảm tương ứng với phần sở hữu của Tập đoàn đối với tài sản ròng của công ty liên kết. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sẽ được phản ánh trên báo cáo lãi lỗ của Tập đoàn tương ứng với phần sở hữu của Tập đoàn trong công ty liên kết. Lãi, lỗ từ các giao dịch giữa Tập đoàn với công ty liên kết sẽ được loại trừ tương ứng với phần lợi ích trong công ty liên kết.

Đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Đầu tư vào chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế. Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư cho phần chênh lệch giá mua thực tế cao hơn thị giá vào thời điểm cuối kỳ.

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.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa 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:

Nguyên vật liệu	Giá mua thực tế theo phương pháp nhập trước – xuất trước.
Thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	Giá vốn nguyên vật liệu và lao động trực tiếp cộng chi phí sản xuất chung có liên quan được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường nhưng không bao gồm chi phí đi vay. Giá gốc thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.
Giá gốc của đất và cơ sở hạ tầng chưa bán	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 toà nhà vào hoạt động. Giá gốc của đất và nhà chưa bán được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất 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 năm. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo phương pháp giá mua.

Lợi thế thương mại ban đầu được ghi nhận theo giá gốc là phần chênh lệch vượt quá giá mua của khoản đầu tư đối với phần sở hữu của Tập đoàn theo giá trị hợp lý thuần của tài sản nhận biết, công nợ nhận biết và công nợ bất thường.

Sau ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại được ghi nhận theo giá gốc trừ giá trị hao mòn lũy kế. Lợi thế thương mại được khấu trừ trong 10 năm.

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 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 hoá và chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ khỏi bảng cân đối kế toán hợp nhất 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 hợp nhất.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá. Sau ghi nhận ban đầu, quyền sử dụng đất được xác định bằng nguyên giá trừ đi hao mòn lũy kế và các khoản lỗ do giảm giá trị lũy kế.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ các khoản chi phí hội đủ điều kiện để vốn hoá. Việc vốn hoá chi phí đi vay áp dụng cho các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản dở dang.

Thuê tài sản

Tập đoàn xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó và đánh giá liệu việc thực hiện thỏa thuận này phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Tài sản theo hợp đồng thuê tài chính (mà trong đó toàn bộ các rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản được chuyển sang Tập đoàn), được vốn hóa trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc, nếu thấp hơn, theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính được hạch toán như khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản theo lãi suất cố định trên số dư còn lại của khoản nợ thuê tài chính phải trả.

Tài sản thuê tài chính đã được vốn hóa được trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính của tài sản do Tập đoàn sẽ được chuyển giao quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Khấu hao và khấu trừ

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	10 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 10 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

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.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các tài sản cố định hữu hình đang trong quá trình xây dựng và được xác định theo nguyên giá. Nguyên giá bao gồm chi phí xây dựng nhà xưởng, lắp đặt thiết bị và các chi phí có liên quan trực tiếp khác. Công trình xây dựng cơ bản dở dang sẽ không được khấu hao cho đến khi tài sản tương ứng được hoàn thành và đưa vào sử dụng.

Các khoản phải trả và trích trước

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Trích lập trợ cấp mất việc làm

Trợ cấp mất việc làm cho nhân viên được trích lập vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ công nhân viên đã làm việc tại Tập đoàn được hơn 1 năm với mức trích lập bằng một nửa tháng lương cho mỗi năm làm việc.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Tập đoàn (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 tỉ 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 hợp nhất của năm tài chính trừ trường hợp các khoản chênh lệch này được vốn hóa như được trình bày trong đoạn dưới đây.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở tài khoản vốn. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh được ghi nhận vào tài khoản chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào thu nhập hoặc chi phí hoạt động tài chính của các kỳ hoạt động kinh doanh tiếp theo với thời gian 5 năm.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế (trước khi trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Quỹ dự phòng tài chính

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ nguồn lợi nhuận sau thuế theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên. Việc trích lập Quỹ dự phòng tài chính nhằm đảm bảo hoạt động kinh doanh bình thường của Tập đoàn khi xảy ra các rủi ro hoặc lỗ trong kinh doanh hoặc là nhằm dự phòng cho các khoản lỗ hoặc thiệt hại ngoài dự kiến do các nguyên nhân khách quan và các trường hợp bất khả kháng, ví dụ như cháy nổ, bất ổn kinh tế và tài chính của quốc gia hoặc ở một nơi nào khác. v.v...

Quỹ khen thưởng và phúc lợi

Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập từ lợi nhuận thuần sau thuế của Tập đoàn theo đề xuất của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên. Quỹ này được trích lập nhằm khen thưởng và khuyến khích, đãi ngộ vật chất, đem lại phúc lợi chung và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho công nhân viên.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Tập đoàn 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 tiêu thụ. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cho thuê đất, đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng và cho thuê văn phòng nhà xưởng.

Doanh thu cho thuê đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được xác định là giá trị hợp lý của khoản tiền thuê được chiết khấu theo lãi suất chiết khấu có hiệu lực trên thị trường khi đất và đất đã xây dựng cơ sở hạ tầng được giao cho khách hàng trên thực tế.

Doanh thu cho thuê văn phòng và nhà xưởng được xác định là giá trị hợp lý của khoản tiền thuê được chiết khấu theo lãi suất chiết khấu có hiệu lực trên thị trường khi văn phòng và nhà xưởng được giao cho khách hàng trên thực tế.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (sử dụng lãi suất có hiệu lực, là tỷ lệ lãi suất đã chiết khấu số tiền ước tính thu được trong tương lai qua thời gian sử dụng ước tính của công cụ tài chính đến giá trị còn lại của tài sản tài chính).

Cổ tức

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

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 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 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.

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 năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

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.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty 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 Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán 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 niên độ kế toán 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

III. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	547.077.131	622.936.850
Tiền gửi ngân hàng	59.591.640.927	59.333.578.744
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	60.138.718.058	59.956.515.594

2. Phải thu của khách hàng

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu từ các bên liên quan	961.871.759.033	1.441.577.045.819
Phải thu các khách hàng khác	1.471.405.329.903	1.186.650.921.714
Cộng	2.433.277.088.936	2.628.227.967.533
Trong đó:		
Phải thu ngắn hạn	867.157.298.383	860.601.219.792
Phải thu dài hạn	1.566.119.790.553	1.767.626.747.741

3. Trả trước cho người bán

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan		
Trả trước cho các nhà cung cấp khác	561.020.014.617	682.334.280.902
Cộng	561.020.014.617	682.334.280.902

4. Các khoản phải thu khác

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu từ các bên liên quan		
Phải thu khác	577.754.767.172	173.907.837.256
Cộng	577.754.767.172	173.907.837.256

5. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho thể hiện giá trị đầu tư theo giá gốc của các lô đất KCN chưa bán (bao gồm chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và xây dựng cơ sở hạ tầng phát sinh trong quá trình phát triển các KCN) và các chi phí xây dựng dở dang của các khu đất chưa hoàn thành trong các KCN và khu đô thị E.City đang trong giai đoạn triển khai.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

6. Tài sản ngắn hạn khác

VND

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	4.269.995.354	10.991.624.678
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.481.622.654	42.427.000
Cộng	9.751.618.008	11.034.051.678

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

VND

	Nhà cửa. Vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải. truyền dẫn	Thiết bị. DC quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	67.358.180.122	6.916.399.911	28.190.477.527	3.327.383.119	105.792.440.679
Mua trong kỳ	91.899.475	315.850.000	264.616.737	47.289.091	719.655.303
XDCB hoàn thành					
Giảm khác					
Số cuối kỳ	67.450.079.597	7.232.249.911	28.455.094.264	3.374.672.210	106.512.095.982
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	15.309.089.378	3.375.699.541	13.300.144.999	2.759.445.920	34.744.379.838
Khấu hao trong kỳ	5.986.138.801	1.270.482.880	4.088.552.873	254.598.814	11.599.773.368
Giảm khác					
Số cuối kỳ	21.295.228.179	4.646.182.421	17.388.697.872	3.014.044.734	46.344.153.206
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	52.049.090.744	3.540.700.370	14.890.332.528	567.937.199	71.048.060.841
Số cuối kỳ	46.154.851.418	2.586.067.490	11.066.396.392	360.627.476	60.167.942.776

8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

VND

	Quyền sử dụng đất	TS vô hình khác	Tổng
Nguyên giá			
Số đầu năm	16.696.109.435	4.296.215.505	20.992.324.940
Mua trong kỳ			
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ	16.696.109.435	4.296.215.505	20.992.324.940
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	458.679.396	1.829.297.433	2.287.976.829
Khấu hao trong kỳ	186.771.336	859.243.092	1.046.014.428
Giảm trong kỳ			
Số cuối kỳ	598.757.898	2.473.729.752	3.072.487.650
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	16.237.430.039	2.466.918.072	18.704.348.111
Số cuối kỳ	16.050.658.703	1.607.674.980	17.658.333.683

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

9. Bất động sản đầu tư

VNĐ

	Nhà xưởng	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ	66.026.974.328		66.026.974.328
Mua trong kỳ	38.521.686.698		38.521.686.698
Giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	104.548.661.026		104.548.661.026
Khấu hao			
Số dư đầu kỳ	6.187.453.448		6.187.453.448
Khấu hao tăng trong kỳ	6.096.787.793		6.096.787.793
Khấu hao giảm trong kỳ			
Số dư cuối kỳ	12.284.241.241		12.284.241.241
Giá trị còn lại			
Đầu năm	59.839.520.880		59.839.520.880
Cuối kỳ	92.264.419.785		92.264.419.785

10. Đầu tư vào các công ty liên kết

Tập đoàn đã đầu tư vào các công ty liên kết như sau:

VNĐ

Tên Công ty	Tỷ lệ tham gia (%)	Giá trị đầu tư cuối kỳ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	40.00	156.639.948.543
Tổng		156.639.948.543

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 4103000413 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 5 năm 2001. Hoạt động chính của đơn vị là kinh doanh nhà, xây dựng khu dân cư và khu công nghiệp và tư vấn đầu tư.

11. Đầu tư dài hạn khác

Là những khoản góp vốn vào các đơn vị khác để thực hiện đầu tư các dự án mà Tập đoàn có thể mạnh hoặc là các loại hình kinh doanh dịch vụ phụ trợ cho các hoạt động chính của Tập đoàn như: Công ty cổ phần phát triển hạ tầng Tân Tạo, Công ty cổ phần năng lượng Tân Tạo, Công ty cổ phần phát triển Tân Tạo, Công ty cổ phần KCN Sài Gòn – Nhơn Hội...

12. Chi phí lãi vay vốn hóa

Trong kỳ, Tập đoàn đã phát sinh khoản chi phí lãi vay vốn hóa 288.052.720.781VNĐ. Những chi phí này liên quan đến các khoản vay nhằm tài trợ cho việc xây dựng và phát

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

triển các công trình xây dựng trong khu công nghiệp Tân Tạo, KCN Tân Đức giai đoạn 2, Khu đô thị Ecity Tân Đức, Trung tâm nhiệt điện Kiên Lương.

13. Vay và nợ ngắn hạn

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn từ ngân hàng	460.024.607.505	401.964.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	505.570.177.493	464.579.154.745
	965.594.784.998	866.543.154.745

Chi tiết vay ngắn hạn ngân hàng:

Ngân hàng	Số cuối năm	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức thế chấp
VNĐ				
Ngân hàng Techcom bank	109.821.723.942	12 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên	Lãi suất tiết kiệm cộng biên độ 5.5%	19 triệu cổ phiếu ITA
Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam	80.180.000.000	Gốc vay được trả trong 2 kỳ, mỗi kỳ cách nhau 6 tháng	15%/năm	Quyền sử dụng đất lô 12, lô 18A, lô 56, lô 14
Ngân hàng Phương Tây	134.000.000.000	Vay bổ sung vốn lưu động	14.5%/năm	10 triệu cổ phiếu ITA
Ngân hàng Nam Việt	136.022.883.563	Vay luân chuyển ngắn hạn kỳ hạn 12 tháng	15%/năm	Tiền gửi ngắn hạn NH Nam Việt

TỔNG CỘNG	460.024.607.505
------------------	------------------------

Tập đoàn thực hiện các khoản vay ngắn hạn nhằm mục đích tài trợ nhu cầu vốn lưu động cho hoạt động kinh doanh trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Chi tiết vay dài hạn đến hạn trả:

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngân hàng	488.031.407.745	456.847.424.497
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Tây SG	0	626.000.000
Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam CN Gia Định	9.917.000.000	
Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam – Kiên Giang	142.856.000.000	142.856.000.000
Ngân hàng Công thương Việt Nam	131.760.000.000	116.440.000.000
Ngân hàng NN& PT nông thôn Việt Nam	6.252.000.000	12.680.000.000
Ngân hàng phát triển Việt Nam	5.300.836.000	4.669.000.000
Ngân hàng Hàng Hải	66.964.285.714	50.000.000.000
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	48.867.000.000	49.734.000.000
Ngân hàng TMCP Nam Việt	20.699.000.000	23.700.000.000
Ngân hàng HD Bank	8.682.987.537	5.520.000.000
Ngân hàng Indovina	11.432.298.494	
Ngân hàng Việt Nam Thương Tín	0	50.622.424.497
Ngân hàng TMCP Phương Tây	35.300.000.000	
Khác	17.538.769.748	7.731.730.248
Công ty Phương Nam	10.500.000.000	5.250.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	7.038.769.748	2.481.730.248
Cộng	505.570.177.493	464.579.154.745

14. Khách hàng trả tiền trước

Đây là khoản tiền mà khách hàng thanh toán trước tiền thuê đất cho Tập đoàn căn cứ trên các hợp đồng thuê đất đã ký. Tuy nhiên tại thời điểm lập báo cáo do một vài thủ tục cấp phép đầu tư chưa hoàn tất nên Tập đoàn chưa đưa vào để hạch toán doanh thu cho thuê trong kỳ.

15. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước

VNĐ

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	63.019.301.091	55.174.922.936
Thuế thu nhập cá nhân	152.095.643	9.724.266
Thuế giá trị gia tăng	778.399.475	3.217.067.229
Các loại thuế khác	2.431.741.064	2.405.364.791
Tổng cộng	66.381.537.273	60.807.079.222

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng hoạt động như sau:

- Lãi tiền thuê đất, nhà xưởng chậm trả theo hợp đồng	Không chịu thuế
- Cung cấp nước	5%
- Cho thuê đất, nhà xưởng, cung cấp điện, dịch vụ khác	10%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Tập đoàn có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế “TNDN”) với mức thuế suất bằng 25% lợi nhuận thu được, ngoại trừ Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức và Công ty TNHH Khai thác dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo.

Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức có nghĩa vụ nộp thuế 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 Cổ phần Đầu tư Tân Đức được miễn thuế TNDN trong 6 (sáu) năm từ 2006 đến 2012 và được giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 (chín) năm tiếp theo.

Công ty TNHH Khai thác dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo có nghĩa vụ nộp thuế TNDN với mức thuế suất bằng 20% thu nhập chịu thuế. Công ty được giảm 50% số thuế phải nộp trong các năm 2008 và 2009.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác*VNĐ*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả cho các bên liên quan		243.419.898.271
Phải trả cho bên thứ 3	808.998.523.763	136.807.067.161
Cộng	808.998.523.763	380.226.965.432

17. Vay và nợ dài hạn*VNĐ*

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	1.411.477.834.002	1.821.976.929.598
Vay dài hạn khác	72.986.697.459	61.003.840.980
Trừ:		
Vay dài hạn đến hạn trả	(505.570.177.493)	(464.579.154.745)
<i>Trong đó</i>		
Vay dài hạn ngân hàng	(488.031.407.745)	(456.847.424.497)
Vay dài hạn khác	(17.538.769.748)	(7.731.730.248)
Vay và nợ dài hạn	978.894.353.968	1.418.401.615.833

Tập đoàn thực hiện các khoản vay này nhằm mục đích tài trợ cho việc phát triển các khu công nghiệp, khu đô thị, trung tâm nhiệt điện Kiên Lương đang triển khai. Số dư các khoản vay ngân hàng dài hạn tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của Tập đoàn như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Vay dài hạn ngân hàng:

Ngân hàng	Số cuối kỳ (VNĐ)	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng Công thương Việt Nam	243.060.000.000	Hoàn trả trong vòng 60 - 72 tháng kể từ ngày rút vốn vay đầu tiên	Lãi suất 12 tháng + 0.19% - 0.25% /tháng; có thể điều chỉnh mỗi 6 tháng	Quyền nhận các khoản phải thu và quyền sử dụng đất
Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam	192.000.000.000	Hoàn trả trong vòng 5 năm kể từ ngày rút vốn vay đầu tiên	Lãi suất tiền gửi 12 tháng + 0.25% /tháng	Quyền nhận các khoản phải thu và quyền sử dụng đất
Indovina Bank	23.056.959.084	Hoàn trả trong 17 kỳ trong vòng 48 tháng sau mỗi lần rút vốn	Lãi suất tiền gửi 12 tháng + 0.25% /tháng	Quyền nhận các khoản phải thu và quyền sử dụng đất
BIDV –Kiên Giang	321.430.000.000	Trả làm 17 kỳ trong vòng 48 tháng sau khi rút vốn	10.5%/năm có thể điều chỉnh	Quyền sử dụng đất tại KCN Tân Tạo và Kiên Lương
BIDV –Gia Định	165.675.384.000	60 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên	0.85%/tháng có thể điều chỉnh	Quyền sử dụng đất tại KCN Tân Đức
Ngân hàng NN&PT Nông thôn CN Tân Tạo	17.304.000.000	Hoàn trả theo quý trong 16 kỳ	15.5%/năm áp dụng cho năm đầu tiên và có thể thay đổi mỗi 3 tháng	Khoản vay trong vòng 60 tháng. 12 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên
Ngân hàng TMCP Nam Việt	77.099.000.000	60 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên	0.85%/tháng có thể điều chỉnh	Quyền sử dụng đất tại KCN Tân Đức
Ngân hàng Phát Triển CN TP.HCM	19.422.409.511	72 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên	10.5%/năm có thể điều chỉnh	Toàn bộ nhà máy xử lý nước thải hình thành từ vốn vay
Ngân hàng Phương Tây	141.175.000.000	5 năm kể từ ngày rút vốn đầu tiên	18.5%/năm có điều chỉnh	Quyền sử dụng đất
Ngân hàng HD Bank	19.234.617.121	Hoàn trả trong vòng 60 tháng kể từ ngày rút vốn vay đầu tiên	Theo lãi suất tiền gửi của Ngân hàng HD Bank	7 triệu cổ phần Cty CP Đầu tư Tân Đức; 10 căn nhà xưởng
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	192.020.464.286	72 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên	10.5%/năm có thể điều chỉnh	Quyền nhận các khoản phải thu và quyền sử dụng đất của KCN Tân Đức
TỔNG CỘNG	<u>1.411.477.834.002</u>			
Trong đó:				
Đến hạn trả	488.031.407.745			
Vay dài hạn ngân hàng	923.446.426.257			

Vay dài hạn khác:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Công ty	Số cuối kỳ	Thời hạn và ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức thế chấp
Công ty Cổ phần Đầu tư Tin học và Tư vấn Xây dựng Phương Nam	14.000.000.000	60 tháng	Lãi suất tiền gửi ngân hàng nhà nước + 5.8%/năm	Quyền sử dụng đất
Quỹ đầu tư phát triển Long An	15.602.000.000	Hoàn trả trong vòng 72 tháng kể từ ngày rút vốn vay đầu tiên	Lãi suất tiền vay 10.1% và điều chỉnh theo quy định của Nhà Nước	Dự án trung tâm dạy nghề công nghệ & ứng dụng Tân Đức
Quỹ đầu tư và phát triển thành phố Hồ Chí Minh	43.384.697.459	10 năm	9.3%/năm cho năm 2008. lãi suất trái phiếu Hồ Chí Minh cộng 0.5%/năm cho những năm sau	2.500.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Tân Đức
TỔNG CỘNG	<u>72.986.697.459</u>			
Trong đó:				
Đến hạn trả	17.538.769.748			
Vay dài hạn khác	55.447.927.711			

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

18. Vốn đầu tư của chủ sở hữu*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	VNĐ						
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm trước							
Số dư đầu năm	2.059.477.920.000	2.367.631.940.000	(2.989.630.000)	9.154.986.000	78.170.000	614.822.096.210	5.048.175.482.210
Tăng vốn do phát hành thêm cổ phiếu trong năm	75.000.000.000						75.000.000.000
Mua cổ phiếu quỹ			(4.146.307.500)				(4.146.307.500)
Lợi nhuận tăng trong năm						666.541.370.544	666.541.370.544
Chi phí phát hành cổ phiếu		(576.955.260)					(576.955.260)
Phân chia lợi nhuận	1.278.277.730.000	(745.662.377.000)	(561.592.500)			(532.053.760.500)	
Số cuối năm	3.412.755.650.000	1.621.392.607.740	(7.697.530.000)	9.154.986.000	78.170.000	749.309.706.254	5.784.993.589.994
Kỳ này							
Số dư đầu năm	3.412.755.650.000	1.621.392.607.740	(7.697.530.000)	9.154.986.000	78.170.000	749.309.706.254	5.784.993.589.994
Mua cổ phiếu quỹ trong kỳ			(5.000.000)				(5.000.000)
Lợi nhuận tăng trong năm						94.104.351.842	94.104.351.842
Phân chia lợi nhuận	12.780.000.000		(317.750.000)			(12.552.250.000)	
Số dư cuối kỳ	3.425.625.650.000	1.621.392.607.740	(8.020.280.000)	9.154.986.000	78.170.000	830.861.808.096	5.879.092.941.836

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	500.000.000	500.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	342.562.565	341.275.565
<i>Cổ phiếu thường</i>	341.985.896	340.804.775
<i>Cổ phiếu quỹ</i>	(576.669)	(470.790)
Số lượng cổ phiếu chưa phát hành	157.437.435	158.724.435

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND/cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

IV. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

VNĐ

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	435.406.374.013	2.687.779.546.555
Các khoản giảm trừ doanh thu:		
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	<i>66.534.812.011</i>	<i>174.308.689.352</i>
Doanh thu thuần	<u>368.871.562.002</u>	<u>2.513.470.857.203</u>
Trong đó:		
- Doanh thu thuần cho thuê đất KCN	177.059.327.480	2.385.299.311.573
- Doanh thu thuần cho thuê nhà xưởng	100.875.267.557	28.024.398.706
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ khác	90.936.966.965	100.147.146.924

2. Doanh thu hoạt động tài chính

VNĐ

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	752.916.531	13.422.327.176
Lãi từ thanh lý công ty liên kết		
Lãi từ khoản phải thu tiền cho thuê đất, nhà xưởng chậm trả theo hợp đồng	3.073.834.696	17.847.976.595
Cổ tức, lợi nhuận được chia	65.498.663.000	350.719.561.000
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	46.994.232.706	30.262.875.324
Hoàn nhập dự phòng		
Thu nhập từ đầu tư		4.387.354.532
Khác	386.353.947	104.264
Cộng	<u>116.706.000.880</u>	<u>416.640.198.891</u>

3. Chi phí tài chính

VNĐ

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	118.492.606.577	50.756.316.521
Chi phí thanh lý các khoản đầu tư	41.740.153.484	
Dự phòng giảm giá đầu tư		2.142.241.339
Chi phí tài chính khác	2.796.269.222	5.338.790.101
Cộng	<u>163.029.029.283</u>	<u>58.237.347.961</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤTTại ngày 31 tháng 12 năm 2011

4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<i>VNĐ</i>	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	96.631.889.455	677.171.001.668
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	(2.527.537.613)	(10.629.631.124)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	94.104.351.842	666.541.370.544
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	341.993.965	340.538.765
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	275	1.957

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO - TÂN TẠO GROUP

Địa chỉ: Khu công nghiệp Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

V. CÁC THÔNG TIN KHÁC.**1. Giao dịch với các bên liên quan.**

Trong kỳ Tập đoàn có các giao dịch phát sinh với bên liên quan như sau

VNĐ

Tên Công ty	Mối liên hệ	Nghiệp vụ	Số tiền
Công ty CP Phát Triển Năng Lượng Tân Tạo	Bên liên quan	Tạm ứng cổ tức	64.500.000.000
Công ty CP Đại Học Tân Tạo	Bên liên quan	Góp vốn	11.741.635.348
Công ty CP phát triển đô thị Tân Tạo	Bên liên quan	Hoàn tạm ứng kinh phí	4.302.000.000

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011 công nợ với bên liên quan như sau

VNĐ

Tên Công ty	Mối liên hệ	Nghiệp vụ	Số tiền
Công nợ phải thu			
Công ty CP Phát Triển Năng Lượng Tân Tạo	Bên liên quan	Tiền thuê đất TT Nhiệt điện Kiên Lương	961.554.545.456

2. Các cam kết và các khoản nợ tiềm tàng

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011. Tập đoàn có các nghĩa vụ góp vốn đầu tư vào các công ty con và công ty liên kết như sau:

		Vốn điều lệ		Vốn điều lệ đã góp	Số còn phải góp theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh
		Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh			
		VNĐ	%	VNĐ	VNĐ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	Công ty liên kết	200.000.000.000	40	157.000.000.000	43.000.000.000
TỔNG CỘNG		200.000.000.000		157.000.000.000	43.000.000.000

TP. Hồ Chí Minh, Ngày 01 tháng 03 năm 2011


NGUYỄN VIỆT ĐOÀN
 Kế toán trưởng


THÁI VĂN MẾN
 Tổng Giám đốc