



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN  
CÔNG NGHIỆP – THƯƠNG MẠI CỬ CHI**

Tel: 38.921.737 - Fax: 38.921.008



**MÃ SỐ THUẾ: 0302704764**

*(Ban hành theo Quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC  
Ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT  
(QUÍ II NĂM 2011)**

**(TỪ NGÀY 01/04/2011 ĐẾN 30/06/2011)**



**Nhận báo cáo:**

## 1. Bảng cân đối kế toán

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTPTCN-TM CỬ CHI

Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, Xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi

Mẫu số B 01 - DN

( Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC )**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT**

Tại ngày 30/06/2011

Đơn vị tính : Đồng VN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>110,840,842,836</b>	<b>88,936,647,229</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>81,076,593,082</b>	<b>61,943,165,595</b>
1. Tiền	111	V.01	2,636,593,082	1,843,165,595
2. Các khoản tương đương tiền	112		78,440,000,000	60,100,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02	<b>8,300,000,000</b>	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		8,300,000,000	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>13,995,167,227</b>	<b>17,872,699,030</b>
1. Phải thu khách hàng	131		9,376,965,685	6,360,383,623
2. Trả trước cho người bán	132		2,037,461,480	49,710,370
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	2,841,107,562	11,820,232,537
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(260,367,500)	(357,627,500)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>6,968,967,561</b>	<b>6,647,269,286</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	6,968,967,561	6,647,269,286
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>500,114,966</b>	<b>2,473,513,318</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		282,891,673	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		76,714,793	2,465,513,318
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		140,508,500	8,000,000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN ( 200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>405,107,104,564</b>	<b>402,211,974,411</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>70,012,303,955</b>	<b>63,726,681,214</b>

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	31,979,182,102	33,629,087,150
- Nguyên giá	222		46,103,346,733	46,085,204,778
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(14,124,164,631)	(12,456,117,628)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3,478,008,092	3,524,092,460
- Nguyên giá	228		3,722,990,909	3,722,990,909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(244,982,817)	(198,898,449)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	34,555,113,761	26,573,501,604
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	<b>194,738,280,109</b>	<b>198,040,608,697</b>
- Nguyên giá	241		224,985,388,460	224,408,875,655
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(30,247,108,351)	(26,368,266,958)
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>139,834,800,000</b>	<b>139,834,800,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	139,834,800,000	139,834,800,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>521,720,500</b>	<b>609,884,500</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	106,054,000	233,332,000
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		415,666,500	376,552,500
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN ( 270 = 100 + 200 )</b>	<b>270</b>		<b>515,947,947,400</b>	<b>491,148,621,640</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ ( 300 = 310 + 330 )</b>	<b>300</b>		<b>373,592,313,608</b>	<b>348,880,063,364</b>
1. Nợ ngắn hạn	310		<b>35,422,079,275</b>	<b>29,440,311,440</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	980,000,000	1,960,000,000
2. Phải trả người bán	312		1,217,499,151	373,604,132
3. Người mua trả tiền trước	313		620,683,799	1,196,777
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3,024,893,133	3,573,537,732
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,038,468,286	1,219,492,661
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	25,128,577,513	18,924,043,952
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3,411,957,393	3,388,436,186
II. Nợ dài hạn	330		<b>338,170,234,333</b>	<b>319,439,751,924</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		213,400,000	239,300,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	8,752,179,000	8,752,179,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		179,545,362	93,107,802

7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		329,025,109,971	310,355,165,122
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU ( 400 = 410 + 430 )</b>	<b>400</b>		<b>142,355,633,792</b>	<b>142,268,558,276</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>142,355,633,792</b>	<b>142,268,558,276</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		90,000,000,000	90,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		41,850,000,000	41,850,000,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(4,118,929,325)	(2,180,442,910)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			(4,183,571)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7,515,550,451	6,655,635,762
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		6,807,463,684	5,947,548,995
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		301,548,982	
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400 )</b>	<b>440</b>		<b>515,947,947,400</b>	<b>491,148,621,640</b>

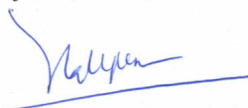
### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1. Tài sản thuê ngoài	24		
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		USD 1,213.87	USD 1,209.75
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

( Ký, họ tên )



Nguyễn Thị Tiến

Kế toán trưởng

( Ký, họ tên )



Vũ Thị Bạch Tuyết

Tổng Giám đốc

( Ký, họ tên, đóng dấu )



  
Phan Văn Côi

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CPĐTPTCN-TM CỬ CHI

Địa chỉ : Ấp Bàu Tre2, Xã Tân An Hội Huyện Củ Chi

Mẫu số B 02 - DN

( Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC )

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

**Quý 2 Năm 2011**

**( Từ ngày 01/04/2011 đến 30/06/2011)**

Đơn vị tính : Đồng VN

CHỈ TIÊU	Mã số	minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm Nay	Năm trước	Năm Nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	89,239,436,781	53,306,729,858	159,652,989,597	101,425,127,699
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 10 = 01 - 02 )	10		89,239,436,781	53,306,729,858	159,652,989,597	101,425,127,699
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	82,717,827,698	48,498,864,768	146,648,413,781	91,417,560,816
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11 )	20		6,521,609,083	4,807,865,090	13,004,575,816	10,007,566,883
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3,663,785,126	1,783,505,939	14,867,411,013	2,446,685,304
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	739,688,059	25,023,465	787,672,280	42,411,181
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		168,724,300	16,702,180	216,708,521	34,089,896
8. Chi phí bán hàng	24		2,267,060,660	2,020,803,907	4,591,590,744	4,207,053,679
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		979,184,930	1,173,056,229	2,408,988,597	2,452,026,271
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [ 30 = 20 + ( 21 - 22 ) - ( 24 + 25 ) ]	30		6,199,460,560	3,372,487,428	20,083,735,208	5,752,761,056
11. Thu nhập khác	31		334,041,481	326,585,714	356,297,184	360,922,358
12. Chi phí khác	32		14,756,413	31,598,939	68,105,182	67,530,215
13. Lợi nhuận khác ( 40 = 31 - 32 )	40		319,285,068	294,986,775	288,192,002	293,392,143
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30 + 40 )	50		6,518,745,628	3,667,474,203	20,371,927,210	6,046,153,199
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1,629,686,408	870,868,551	2,698,364,303	1,465,538,300
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52 )	60		4,889,059,220	2,796,605,652	17,673,562,907	4,580,614,899
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số					-	
18.2 Lợi nhuận sau thuế thu nhập của CĐ của Cty mẹ			4,889,059,220	2,796,605,652	17,673,562,907	4,580,614,899
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		556	311	2,031	509

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Tiến

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Vũ Thị Bạch Tuyết

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phan Văn Côi

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP ĐTPTCN - TM CỬ CHI

Địa chỉ :Ấp Bàu Tre 2, Tân An Hội, huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B 03a - DN

( Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC )

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT

( Theo phương pháp trực tiếp )

06 Tháng Năm 2011

Đơn vị tính :Đồng VN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		178,738,077,064	99,151,819,032
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(162,286,693,013)	(91,545,450,987)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,772,317,115)	(3,321,720,121)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(215,817,722)	(34,089,896)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3,605,983,012)	(1,941,229,829)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		58,673,685,253	45,573,022,904
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(28,053,949,334)	(21,127,786,479)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>39,477,002,121</b>	<b>26,754,564,624</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(9,340,514,111)	(15,590,976,940)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		2,406,539	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(17,300,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9,000,000,000	
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		(10,000,000,000)	(4,800,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			2,206,595,880
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		215,376,382	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(27,422,731,190)</b>	<b>(18,184,381,060)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		10,000,000,000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(1,938,486,415)	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		68,521,000,000	21,770,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(69,501,000,000)	(22,750,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>7,081,513,585</b>	<b>(980,000,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ ( 50 = 20 + 30 + 40 )</b>	<b>50</b>		<b>19,135,784,516</b>	<b>7,590,183,564</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>61,943,165,595</b>	<b>23,643,041,481</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(2,357,029)	726,882
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ ( 70 = 50 + 60 + 61 )</b>	<b>70</b>		<b>81,076,593,082</b>	<b>31,233,951,927</b>

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

( Ký, họ tên )



Nguyễn Thị Tiến

Kế toán trưởng

( Ký, họ tên )




Vũ Thị Bạch Tuyết

Giám đốc

( Ký, họ tên, đóng dấu )



**CỦ CHI**



#### 4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển

Công nghiệp - Thương mại Củ Chi

Địa chỉ : Ấp Bàu Tre 2, Tân An Hội, huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B 09 - ND

( Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC )

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II Năm 2011

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. *Hình thức sở hữu vốn:* Công ty Cổ Phần

2. *Lĩnh vực kinh doanh :* Kinh doanh thương mại xuất nhập khẩu, cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp

3. *Ngành nghề kinh doanh :* Mua bán xăng dầu

\* Kinh doanh mua bán các mặt hàng nông sản, thủy hải sản, thực phẩm, công nghệ phẩm, hàng tiêu thủ công nghiệp, kim khí điện máy, hàng trang trí nội thất, hàng tiêu dùng cao cấp, vật liệu xây dựng, hàng may mặc, vật tư nguyên nhiên liệu, khí hóa lỏng.

\* Xây dựng nhà xưởng, kho, nhà bán cho thuê, chuyển nhượng bất động sản.

\* Xây dựng các công trình công nghiệp dân dụng, công trình cầu đường, san lấp mặt bằng.

\* Kinh doanh nhà hàng trong Khu công nghiệp

\* Kinh doanh khách sạn

\* Dịch vụ lao động, quảng cáo thương mại, lễ tân, vệ sinh công nghiệp, trồng và chăm sóc cây xanh,

\* Đầu tư kinh doanh cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp.

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

### II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. *Kỳ kế toán năm:*

\* Niên độ kế toán của công ty: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ báo cáo từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011

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

Đồng Việt Nam (VND )

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. - *Chế độ kế toán áp dụng :* Chế độ kế toán doanh nghiệp thực hiện theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

- *Chuẩn mực kế toán áp dụng:*

\* Quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố bốn chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1)

\* Quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2)

\* Quyết định số 234/2003/QĐ.BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3)

\* Quyết định số 12/2005/QĐ.BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4)

\* Quyết định số 100/2005/QĐ.BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố bốn chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5)

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

\* Báo cáo tài chính năm được lập và trình bày tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán số 21:

"Trình bày báo cáo tài chính" và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành do Bộ tài chính ban hành

\* Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày tuân thủ các quy định của chuẩn mực kế toán số 27 " Trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ " và chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành do Bộ tài chính ban hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng : Nhật Ký chung

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn, có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có tính thanh khoản cao, không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền, phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán số 24 " Báo cáo lưu chuyển tiền tệ" ban hành kèm theo quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ tài Chính.

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

Đồng tiền sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam. Việc chuyển đổi các đồng tiền khác ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái thực tế hoặc quy đổi theo tỷ giá do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh phù hợp với điều 11" đơn vị tính sử dụng trong kế toán" của Luật Kế Toán đã được Quốc Hội nước Cộng Hoà Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam khoá XI, kỳ họp thứ 3 thông qua ngày 17 tháng 06 năm 2003.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho (hàng hóa mua về để bán) : Theo giá thực tế mua hàng

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp nhập trước, xuất trước

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

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực

hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

\* Mức trích lập dự phòng theo công thức :

Mức dự phòng giảm giá vật tư hàng hoá =	Lượng vật tư hàng hoá thực tế tồn kho tại thời điểm lập báo cáo tài chính	x	(Giá gốc hàng tồn kho theo sổ sách kế toán	-	Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho)
---	---	---	--	---	---

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tuân thủ các chuẩn mực kế toán số 02" Hàng tồn kho" ban hành kèm theo Quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng BTC và TT 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ trưởng Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.



### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

#### - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính ):

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : Việc ghi nhận giá trị TSCĐ hữu hình trong sổ kế toán ghi theo giá thực tế hình thành tài sản (theo nguyên giá ) .Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ hữu hình phải thoả mãn đồng thời tất cả bốn tiêu chuẩn :

- Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó.
- Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy .
- Thời gian sử dụng ước tính trên 01 năm.
- Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành.

Và tuân thủ chuẩn mực kế toán số 03 " tài sản cố định hữu hình" ban hành kèm theo Quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng BTC

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: Việc ghi nhận giá trị TSCĐ vô hình trong sổ kế toán ghi theo giá thực tế hình thành tài sản ( theo nguyên giá ). Một tài sản được ghi nhận là TSCĐ vô hình phải thoả mãn đồng thời 3 yếu tố : tính có thể xác định được khả năng kiểm soát, lợi ích kinh tế trong tương lai và bốn tiêu chuẩn như ghi nhận TSCĐ vô hình đồng thời tuân thủ các quy định chuẩn mực kế toán số 04 " Tài sản cố định vô hình " ban hành kèm theo quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

#### Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính :

#### - Phương pháp khấu hao TSCĐ ( hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

\* Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của BTC hướng dẫn chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao TSCĐ

\* Phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính.

### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : việc ghi nhận giá trị bất động sản trong sổ kế toán ghi nhận giá trị thực tế hình thành bất động sản ( theo nguyên giá)

Việc ghi nhận bất động sản đầu tư tuân thủ quy định của chuẩn mực kế toán số 5 " bất động sản đầu tư " ban hành kèm theo quyết định số 234/2003/QĐ.BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của BTC hướng dẫn về Ban hành chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao Tài sản cố định.

### 5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

\* Lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán : cuối niên độ kế toán, khi khóa sổ lập báo cáo tài chính, nếu giá thị trường của chứng khoán mà Công ty đang sở hữu bị giảm so với giá chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán, Công ty lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:

Mức trích lập dự phòng được tính theo công thức:

Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	Số lượng chứng	Giá chứng khoán	Giá chứng khoán
	khoán bị giảm = giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính	x đang hạch toán trên sổ kế toán	- Giá chứng khoán thực tế trên thị trường

Việc lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán theo quy định của chuẩn mực kế toán và thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

\* lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính : cuối niên độ kế toán khi khóa sổ lập báo cáo tài chính, nếu vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có tại thời điểm báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế, Công ty lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính. Việc lập dự phòng này tuân thủ chuẩn mực kế toán và thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2006 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các chi phí đi vay:**

- Chi phí đi vay khi phát sinh được hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ ngoại trừ các khoản chi phí hội đủ điều kiện vốn hoá. Vì vậy khi phát sinh chi phí đi vay Công ty phân biệt mục đích sử dụng của từng loại vốn vay, trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc liên quan đến tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản ( được vốn hoá) thì xác định tỷ lệ vốn hóa để xác định chi phí đi vay. Tỷ lệ vốn hóa xác định tuân thủ chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay ". Ban hành kèm theo Quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

- Chi phí trả trước:

\* Chi phí trả trước ngắn hạn : Công cụ, dụng cụ xuất dùng 1 lần với giá trị lớn và công cụ, dụng cụ có thời gian sử dụng dưới 1 năm hạch toán vào TK 142.

\* Chi phí trả trước dài hạn:

. Công cụ xuất dùng 1 lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh

doanh trên 1 năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều năm.

. Sửa chữa lớn TSCĐ mà Công ty chưa trích trước vào chi phí.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : phương pháp đường thẳng.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :**

Công ty ghi nhận vào chi phí phải trả là số tiền thuê đất theo hợp đồng

#### **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

- Các khoản dự phòng phải trả phải thoả mãn các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán số 18 " Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng" ban hành kèm theo quyết định số 100/2005/QĐ.BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

#### 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

\* Vốn đầu tư của chủ sở hữu : được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

\* Thặng dư vốn cổ phần:

+ Được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi công ty phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

\* Vốn khác của Chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Công ty không được tự đánh giá lại tài sản chỉ được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Cuối năm tài chính khi khóa sổ lập báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ bao gồm số dư các tài khoản tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ phải thu, nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm cuối năm tài chính, khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại được hạch toán vào TK 413 " Chênh lệch tỷ giá hối đoái" và được xử lý như sau:

+ Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn ( 1 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính, thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập mà để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

+ Đối với trường hợp chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm của các

khoản nợ dài hạn ( trên 1 năm ) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Đối với nợ phải thu dài hạn: Sau khi bù trừ trường hợp chênh lệch tỷ giá tăng được hạch toán vào thu nhập tài chính trong năm. Ngược lại, chênh lệch giảm được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

- Đối với nợ phải trả dài hạn: Sau khi bù trừ, trường hợp chênh lệch tỷ giá tăng được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm, trường hợp chênh lệch tỷ giá đưa vào chi phí làm cho kết quả kinh doanh của công ty bị lỗ thì phân bổ một phần chênh lệch tỷ giá cho năm sau để Công ty không bị lỗ nhưng mức hạch toán vào chi phí trong năm ít nhất cũng bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Số chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí cho các năm sau nhưng tối đa không quá 5 năm.

Trường hợp chênh lệch giảm thì được hạch toán vào thu nhập tài chính.

+ Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản (giai đoạn trước hoạt động) được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong sinh trong trong giai đoạn đầu tư xây dựng (lỗ hoặc lãi tỷ giá hối đoái) không tính vào trị giá TSCĐ mà được phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc thu nhập tài chính của doanh nghiệp, thời gian phân bổ không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động. "Việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái tuân thủ chuẩn mực kế toán số 10 " Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ban hành kèm theo quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ tài chính và thông tư số 201/2009/TT.BTC ngày 15/10/2009 của Bộ trưởng Bộ tài chính về hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ hoạt động SXKD đã trừ đi chi phí thuế TNDN hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa của Công ty thực hiện thỏa mãn đồng thời cả năm điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác" ban hành kèm theo quyết định 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của Công ty được xác định thỏa mãn đồng thời bốn điều kiện được quy định trong chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác" ban hành kèm theo quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính: việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ hai điều kiện ghi nhận doanh thu quy định trong chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác" ban hành kèm theo quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

+ Phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng, công ty và đối tác thỏa thuận các điều kiện ký kết ghi trong hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hoá đơn đã lập.

+ Phần công việc đã hoàn thành của hợp đồng làm cơ sở xác định doanh thu là tỷ lệ phần trăm (%) giữa khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của hợp đồng.

+ Việc ghi nhận công việc đã hoàn thành làm cơ sở xác định doanh thu hợp đồng xây dựng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán số 15 " Hợp đồng xây dựng" ban hành kèm theo quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ ( không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

- Chi phí thuế TNDN hiện hành : là số thuế TNDN phải nộp tính trên thu nhập tính thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN hiện hành.
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.
- Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

**14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

**15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

Công ty không sử dụng nguyên tắc và phương pháp kế toán khác, báo cáo tài chính công ty được lập trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán do Bộ tài chính ban hành.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

	(Đơn vị tính: đồng)	
	Cuối Quý II/2011	Đầu năm
<b>01 - Tiền</b>	<b>2,636,593,082</b>	<b>1,843,165,595</b>
- Tiền mặt	196,429,000	765,157,000
- Tiền gửi ngân hàng (VNĐ)	2,419,533,639	1,055,105,608
+ NH NN & PTNN Việt Nam (CN Củ Chi)	2,409,827	1,900,800
+ NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam TP HCM	1,184,356	1,170,087
+ NH TMCP Công Thương - CN Củ Chi		
+ NH Đầu tư và Phát triển VN - CN Bắc SG	120,380,319	23,758,636
+ NH TMCP Việt Á - CN Củ Chi	1,947,854,269	58,582,003
+ NH TMCP Việt Á - TP HCM	2,400,316	2,317,973
+ Công ty CP Chứng khoán TP HCM	280,245	690,330,414
+ NH TMCP Á Châu - CN Củ Chi	126,908,379	275,357,581
+ NH VIB - CN Tân Bình	1,527,674	1,688,114
+ NH TMCP Việt Á - CN Củ Chi( CIDICONS )	170,529,432	58,582,003
+ Ngân hàng ĐT & PT VN - CN Bắc Sài Gòn( CIDICONS )	46,058,822	
- Tiền gửi ngân hàng (USD)	20,630,443	22,902,987
+ NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam TP HCM		6,594,016
+ NH TMCP Việt Á- TP HCM	348.48 USD	4,240,655
+ NH TMCP Việt Á- TP HCM	865.39USD	16,308,971
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>2,636,593,082</b>	<b>1,843,165,595</b>
<b>02 - Các khoản tương đương tiền</b>	<b>78,440,000,000</b>	<b>60,100,000,000</b>
Tiền gửi có kỳ hạn		
+ NH TMCP Việt Á- CN TPHCM	12,000,000,000	12,000,000,000
+ NH TMCP Việt Á- CN Củ Chi	46,590,000,000	29,800,000,000
+ NH TMCP Việt Á- CN Tân Quy		3,000,000,000
+ NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	18,250,000,000	12,500,000,000

+ NH TMCP Á Châu - CN Củ Chi		
+ NH Nông nghiệp và PTNT Củ Chi Củ Chi	1,600,000,000	2,800,000,000
- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	<b>8,300,000,000</b>	
+ NH TMCP Việt á - CN Củ Chi(Cidicons)	7,100,000,000	
+ NH ĐT & PTVN - CN Bắc Sài Gòn( Cidicons)	1,200,000,000	
<b>03 - Phải thu của khách hàng</b>	<b>9,376,965,685</b>	<b>6,360,383,623</b>
Chi tiết gồm:		
+ Cty TNHH Shinh VN	2,027,580,138	926,324,528
+ DNTN Đạo Hằng	588,976,200	592,163,800
+ Cty TNHH Hansae VN	436,890,000	572,160,000
+ Công ty cổ phần Vận tải Biển Việt Nam	330,115,000	266,102,000
+ Cty TNHH Xây dựng Kinh Doanh TMDV Ngọc Đức	64,198,500	308,330,201
+ Cty TNHH TM Tân Khai Phát		291,893,900
+ Cty TNHH TM Thiên Phước	210,192,600	
+ Cty TNHH SXXD DV Lộc Thiên Phúc	401,128,800	
+ Cty TNHH Hong Won	323,344,300	
+ Cty TNHH Mộc Đức	215,888,800	
+ Cty TNHH may DINLING (VN )	210,500,000	
+ Khách hàng khác	4,568,151,347	3,403,409,194
+ Cty cổ phần KIDO ( chi tiết CIDICONS )		
+ Cty TNHH Việt Mỹ ( chi tiết CIDICONS)		
<b>04 - Trả trước người bán : gồm</b>	<b>2,037,461,480</b>	<b>49,710,370</b>
Chi tiết gồm:		
+ Công ty Cổ Phần Hưng Long	52,443,720	44,438,460
+ Công ty Xăng dầu khu vực 2	1,025,969,870	5,271,910
+ Cty CP Thương Mại SABECO Trung Tâm		
+ Cty TNHH Hồ Thủy	1,000	
+ ( Chi tiết CIDICONS )	959,046,890	
<b>05 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>2,841,107,562</b>	<b>11,820,232,537</b>
Chi tiết gồm:		
Phải thu tiền bán cổ phiếu của Công ty CP ĐT Amic (Lê		
+ Công Cầu)		8,638,740,000
+ Ban Bồi Thường Giải phóng Mặt bằng huyện Củ Chi	584,396,524	584,396,524
+ Tiền mua đất của XN Xây dựng Kinh doanh Địa ốc	562,664,000	562,664,000
+ CN TP Hồ Chí Minh- TTK Lưu Lý Chứng Khóan VN		2,034,432,013
+ Phải thu khác	1,694,047,038	
+ Phải thu khác chi tiết CIDICONS		
<b>Cộng</b>	<b>2,841,107,562</b>	<b>11,820,232,537</b>
<b>06 - Hàng tồn kho :</b>	<b>6,968,967,561</b>	<b>6,647,269,286</b>
Trong đó		
- Hàng mua đang đi trên đường	446,468,987	1,727,395,758
Là xăng dầu người bán giữ hộ (Cty Xăng dầu KV2)		

- Nguyên liệu, vật liệu

- Công cụ, dụng cụ

- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang

1,491,912,382

+ Chi phí DD - Nhà hàng Hoa viên Tây Bắc

195,483,793

+ Chi phí DD - Công trình cải tạo mở rộng VP Xưởng

1,256,709,498

+ Chi phí DD - Công trình tường rào KCN TB Củ Chi

39,719,091

-Thành phẩm

- Hàng hóa

5,030,586,192

4,919,873,528

Chủ yếu là xăng dầu còn tồn kho của Công ty

- Hàng gửi đi bán

...

...

- Hàng hóa kho bảo thuế

...

...

- Hàng hóa bất động sản

...

...

Cộng giá gốc hàng tồn kho

6,968,967,561

6,647,269,286

- Tài sản ngắn hạn khác:

500,114,966

2,473,513,318

+ Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

+ Chi phí trả trước ngắn hạn(CIDICONS )

282,891,673

+ Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa dịch vụ

+ Các khoản thuế GTGT chưa khấu trừ

2,465,513,318

+ Các khoản thuế GTGT chưa khấu trừ(CIDICONS )

76,714,793

+ Tài sản ngắn hạn khác là khoản phải thu tạm ứng của nhân viên

140,508,500

8,000,000

Chi tiết gồm:

- Hồ Như Hiệp

- Trần Hữu Nghĩa

- Huỳnh Lam Sơn

5,000,000

-Nguyễn Minh Phụng

13,000,000

-Phan Thanh Tam

5,000,000

- Ngô Thái Đức

36,800,000

8,000,000

- Trần Văn Thuận

5,000,000

- Huỳnh Văn Nhân

5,000,000

- Đặng Văn Xương

30,000,000

-Lâm Thị Thu Hương

5,000,000

-Phạm Thanh Phụng

23,154,500

-Phan Thị Thanh Thủy

9,000,000

-Phan Văn Xuyên

3,554,000

Cộng

140,508,500

8,000,000

**06 - Phải thu dài hạn nội bộ**

- Cho vay dài hạn nội bộ

- ...

- Phải thu dài hạn nội bộ khác

Cộng

Cuối năm

Đầu năm

...

...

...

...

...

...

...

...

**07 - Phải thu dài hạn khác**

- Ký quỹ, ký cược dài hạn

- Các khoản tiền nhận ủy thác

- Cho vay không có lãi

- Phải thu dài hạn khác

Cộng

Cuối năm

Đầu năm

...

...

...

...

...

...

...

...

...

...



Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>							
<b>Số dư đầu năm</b>	29,483,268,533	5,774,315,611	7,845,372,132	2,596,536,868	37,739,250	347,972,384	46,085,204,778
- Mua trong năm							
- Đầu tư XD/CB hoàn thành							
- Tăng khác tài sản Công Ty CIDICONS		32,641,091		125,072,295			157,713,386
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác	2,522,136	125,072,295	11,977,000				139,571,431
<b>Số dư cuối năm</b>	29,480,746,397	5,681,884,407	7,833,395,132	2,721,609,163	37,739,250	347,972,384	46,103,346,733
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
<b>Số dư đầu năm</b>	7,128,544,369	1,755,340,731	2,357,712,110	978,402,217	27,172,296	208,945,905	12,456,117,628
- Khấu hao trong năm	747,601,992	350,930,859	400,003,224	151,278,987	2,264,358	16,083,180	1,668,162,600
- Tăng khác		7,086,368		103,601,567			110,687,935
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác	115,597	103,601,567	7,086,368				110,803,532
<b>Số dư cuối năm</b>	7,876,030,764	2,009,756,391	2,750,628,966	1,233,282,771	29,436,654	225,029,085	14,124,164,631
- Tại ngày đầu năm	22,354,724,164	4,018,974,880	5,487,660,022	1,618,134,651	10,566,954	139,026,479	33,629,087,150
- Tại ngày cuối năm	21,604,715,633	3,672,128,016	5,082,766,166	1,488,326,392	8,302,596	122,943,299	31,979,182,102

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo các khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

## 09 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	...	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>							
<b>Số dư đầu năm</b>							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối năm</b>							
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
<b>Số dư đầu năm</b>							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
đầu tư							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối năm</b>							
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ <input type="checkbox"/> thuê tài chính</b>							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

## 10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền Bằng sáng chế	...	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình							
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>3,722,990,909</b>						<b>3,722,990,909</b>
- Mua trong năm							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>3,722,990,909</b>						<b>3,722,990,909</b>
Giá trị hao mòn lũy kế							-
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>198,898,449</b>						<b>198,898,449</b>
- Khấu hao trong năm	<b>46,084,368</b>						<b>46,084,368</b>
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>244,982,817</b>						<b>244,982,817</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
- Tại ngày đầu năm	<b>3,524,092,460</b>						<b>3,524,092,460</b>
- Tại ngày cuối năm	<b>3,478,008,092</b>						<b>3,478,008,092</b>

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

-  
-  
-  
-  
-

## 11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang

30/06/2011

01/01/2011

+ Mua sắm TSCĐ:

*Trong đó ( Những công trình lớn )*

- Đền bù giải toả	2,827,619,900	2,827,619,900
- Toà nhà Văn phòng Tân Qui		
- Khu Nhà xưởng 4ha	24,516,728,597	17,219,231,822
- Khu tái định cư	1,398,867,224	1,223,867,224
- Đường số 8-21	3,200,596,658	3,200,596,658
- Các hạng mục khác	2,611,301,382	2,102,186,000
<b>Cộng</b>	<b>34,555,113,761</b>	<b>26,573,501,604</b>

## 12 Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>224,408,875,655</b>	<b>582,944,818</b>	<b>6,432,013</b>	<b>224,985,388,460</b>
- Quyền sử dụng đất	126,835,096,412			126,835,096,412
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	97,573,779,243	582,944,818	6,432,013	98,150,292,048
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>26,368,266,958</b>	<b>3,884,040,604</b>	<b>5,199,211</b>	<b>30,247,108,351</b>
- Quyền sử dụng đất	14,284,823,891	1,477,392,396		15,762,216,287
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	12,083,443,067	2,406,648,208	5,199,211	14,490,091,275
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>	<b>198,040,608,697</b>			<b>194,738,280,109</b>
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

	Cuối quý II/2011			Đầu năm	
<b>13 các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>			<b>139,834,800,000</b>		
+ Đầu Tư vào Công Ty con					
+ Đầu tư dài hạn khác					
	<i>Mệnh giá</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>
- Đầu tư cổ phiếu					
+ Ngân hàng TMCP Việt Á		8,426,047	139,834,800,000		139,834,800,000
- Đầu tư trái phiếu					
+ Mua trái phiếu chính phủ	10,000	8,426,047	139,834,800,000	8,426,047	139,834,800,000
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu			...		...
- Cho vay dài hạn			...		...
- Đầu tư dài hạn khác			...		...
			...		...
<b>Cộng</b>			<b>139,834,800,000</b>		<b>139,834,800,000</b>

Cuối Quý II

Đầu năm

**14 Chi phí trả trước dài hạn**

- Chi phí trả trước về hoạt động TSCĐ	106,054,000	233,332,000
- Chi phí trả trước về CCLĐ		
- Tài sản dài hạn khác:	<b>415,666,500</b>	<b>376,552,500</b>
Chi tiết gồm:		
+ Cty CP Thương Mại SABECO Trung Tâm		118,552,500
+ Cty TNHH gas Petrolimex (cược vỏ bình gas)	147,500,000	140,000,000
+ Cược vỏ bia Cty TNHH SX TM DV Minh Quang	168,166,500	18,000,000
+ Cty CP Hưng Long (ký quỹ mua bã hèm bia)	100,000,000	100,000,000

**15 Vay và nợ ngắn hạn**

- Vay ngắn hạn	<b>980,000,000</b>	<b>1,960,000,000</b>
+ Là khoản nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2011 cho Quỹ Đầu Tư PT Đô Thị TPHCM	<b>980,000,000</b>	<b>1,960,000,000</b>
- Phải trả người bán	<b>1,217,499,151</b>	<b>373,604,132</b>
+ Cty CP ĐTPT Gas Đô Thị	393,392,631	
+ Tiền mua gas phải trả cho Công ty TNHH Gas Petrolimex	202,488,176	46,758,899
+ Cty CP Rượu Bình Tây	17,173,200	16,645,200
Cty TNHH Huy Hồng		33,689,000
+ Công Ty TNHH vận tải Ô tô Nội Thương Bắc	196,802,144	
+ Tiền mua cát, tầm vòng phải trả cho CS Tre Cát Tư Đức	309,474,000	111,771,000
+ Cty Sheell Gas (LDG) VN TNHH		164,740,033
+ Cty TNHH SX DV TM XNK Minh Quang		164,740,033
+ DNTN HTM DV Huyền Thoại	98,169,000	164,740,033
- Người mua trả tiền trước Chi tiết gồm :	<b>620,683,799</b>	<b>1,196,777</b>
+ Khách hàng ứng trước tiền mua gas, xử lý nước thải	2,921,966	1,196,777
+ Công nợ Công Ty Cidicons	617,761,833	

**16 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

Cuối Quý II / 2011

Đầu năm

- Thuế giá trị gia tăng	340,142,930	...
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	...	...
- Thuế xuất, nhập khẩu	...	...
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,665,919,023	3,573,537,732
- Thuế thu nhập cá nhân	18,831,180	...
- Thuế tài nguyên	...	...
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	...	...
- Các loại thuế khác	...	...

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	...	...
<b>Cộng</b>	<b>3,024,893,133</b>	<b>3,573,537,732</b>
<b>17 Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Là khoản Trích trước tiền thuê đất phải nộp cho Nhà Nước	1,038,468,286	1,219,492,661
<b>Cộng</b>	<b>1,038,468,286</b>	<b>1,219,492,661</b>
<b>18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
- Cty CP ĐT PT SG CO.OP	600,000,000	600,000,000
- Cổ tức còn lại chưa chi	16,858,152,885	14,516,120,545
- Lê văn Dũng	584,396,524	584,396,524
- Cty CP Đầu Tư XD Liên Thành	455,414,000	455,414,000
- Cty Clover VN	180,000,000	
- Cty TNHH ILSHIN WOMO	118,410,000	
- Cty TNHH ĐH CN Tín Thành	3,108,398,922	
- Cty TNHH Việt Mỹ	540,000,000	540,000,000
- Cty CP An Pha Quốc Tế		1,000,000,000
- Cty TNHH Khuôn Chính xác Minh Đạt	1,675,000,000	
- Các khoản phải trả khác	1,008,805,182	1,228,112,883
<b>Cộng</b>	<b>25,128,577,513</b>	<b>18,924,043,952</b>
<b>19 Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>3,411,957,393</b>	<b>3,388,436,186</b>
<b>20 Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Cộng</b>	...	...
<b>21 Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Cuối năm</b>	<b>Đầu năm</b>
a. - Vay dài hạn	<b>8,752,179,000</b>	<b>8,752,179,000</b>
- Quỹ Đầu Tư Phát Triển Đô Thị Tp.HCM, mục đích để thực hiện dự án đầu tư Xây dựng hệ thống xử lý nước thải tập trung KCN Tây Bắc Củ Chi	<b>8,752,179,000</b>	<b>8,752,179,000</b>
b. - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		...
- Phải trả dài hạn khác	<b>213,400,000</b>	<b>239,300,000</b>
<b>+ Ký cược</b>		
- Khách cược võ bình gas	123,400,000	114,300,000
- Khách cược bã hèm bia	90,000,000	125,000,000
c. - Dự phòng trợ cấp mất việc làm	<b>179,545,362</b>	<b>93,107,802</b>
d. - Doanh thu chưa thực hiện	<b>329,025,109,971</b>	<b>310,355,165,122</b>
- Chủ yếu là khách hàng trả trước tiền thuê đất trong khu CN Tây Bắc Củ Chi	<b>329,025,109,971</b>	<b>310,355,165,122</b>
<b>Cộng</b>	<b>338,170,234,333</b>	<b>319,439,751,924</b>

## \* Các khoản nợ thuế tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

## 22 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	Cuối năm	Đầu năm
a. - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	...	...
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng	...	...
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng	...	...
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	...	...
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	...	...

<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		





- Lãi trong năm nay										
Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm nay										
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối năm nay	90,000,000,000	41,850,000,000	(4,118,929,325)		7,515,550,451	6,807,463,684	-	301,548,982		142,355,633,792

**b. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu**

- Vốn góp của nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác
- ...

Cộng

- \* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm
- \* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

Cuối Quý II

20,250,000,000  
69,750,000,000  
90,000,000,000

Đầu năm

20,250,000,000  
69,750,000,000  
90,000,000,000

Cuối năm

90,000,000,000  
90,000,000,000

Đầu năm

90,000,000,000  
9,900,000,000

**d. Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngay kết thúc kỳ kế toán năm chưa
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

**đ. Cổ phiếu**

	Cuối Quý II	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9,000,000	9,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		...
+ Cổ phiếu ưu đãi		...
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	202,760	108,280
+ Cổ phiếu phổ thông	202,760	108,280
+ Cổ phiếu ưu đãi		...
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,797,240	8,891,720
+ Cổ phiếu phổ thông	8,797,240	8,891,720
+ Cổ phiếu ưu đãi		...
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển	7,515,550,451	6,655,635,762
- Quỹ dự phòng tài chính	6,807,463,684	5,947,548,995
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

**g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.**

**24. Nguồn kinh phí**

	Cuối năm	Đầu năm
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	3,411,957,393	3,388,436,186
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	...	...
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	...	...

**25. Tài sản thuê ngoài**

	Cuối năm	Đầu năm
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài	...	...
- TSCĐ thuê ngoài	...	...
- Tài sản khác thuê ngoài	...	...
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng		
thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn	...	...
- Từ 1 năm trở xuống	...	...
- Từ 1 năm đến 5 năm	...	...
- Trên 5 năm	...	...

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong****Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

(Đơn vị tính: VND)

	Quý 2 Năm 2011	Quý 2 năm 2010
<b>26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 01 )</b>	<b>89,239,436,781</b>	<b>53,306,709,858</b>
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	83,883,039,084	46,966,325,989
- Doanh thu bán các thành phẩm	126,048,082	1,285,699,365
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	5,175,065,681	5,051,279,504
- Doanh thu bán hàng hóa nội bộ	55,283,934	3,405,000
- Doanh thu hợp đồng xây dựng ( Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp )		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:	...	...
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính	...	...
<b>27. Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02 )</b>	...	...
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	...	...
- Giảm giá hàng bán	...	...
- Hàng bán bị trả lại	...	...
- Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp )	...	...
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	...	...
- Thuế xuất khẩu	...	...
<b>28. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 10 )</b>	<b>89,239,436,781</b>	<b>53,306,709,858</b>
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	83,883,039,084	46,966,325,989
- Doanh thu thành phẩm	126,048,082	1,285,699,365
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	5,175,065,681	5,051,279,504
- Doanh thu bán hàng nội bộ	55,283,934	3,405,000
<b>29. Giá vốn hàng bán ( Mã số 11 )</b>	<b>82,717,827,698</b>	<b>48,498,864,768</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	80,497,962,693	45,995,210,770
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	275,282,435	1,095,815,543
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,944,582,570	1,407,838,455
- Giá trị còn lại, chi phí chuyển nhượng, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán	...	...
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	(...)	(...)
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	...	...
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	...	...
<b>Cộng :</b>	<b>82,717,827,698</b>	<b>48,498,864,768</b>
<b>30. Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21 )</b>	<b>3,663,785,126</b>	<b>1,783,505,939</b>

- Chênh lệch tỷ giá		
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		
- Lãi chậm trả tiền hàng	197,230,185	53,883,038
- Lãi ứng vốn		
- Lãi chuyển nhượng chứng khoán		697,782,815
- Lãi cổ tức		189,000,000
- Lãi tiền gửi ngân hàng	3,466,554,941	842,840,086
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		

<b>Cộng</b>	<b>3,663,785,126</b>	<b>1,783,505,939</b>
-------------	----------------------	----------------------

### 31. Chi phí tài chính ( Mã số 22 )

	<b>168,724,300</b>	<b>16,702,180</b>
- Lãi tiền vay	168,724,300	16,702,180
- Trả lãi góp vốn mua cổ phần		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		...
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		...
- Hoa hồng môi giới chứng khoán		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	570,963,759	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		...
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		

<b>Cộng</b>	<b>739,688,059</b>	<b>16,702,180</b>
-------------	--------------------	-------------------

<b>Qui II Năm 2011</b>	<b>Quý II Năm 2010</b>
------------------------	------------------------

### 32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,629,686,408	870,868,551
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<b>1,629,686,408</b>	<b>870,868,551</b>

### 33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

	<b>Quý I Năm 2011</b>	<b>Quý I Năm 2010</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	...	...
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	...	...
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả.	(...)	(...)
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	...	...

### 34. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	156,849,396	117,036,091
- Chi phí nhân công	1,609,949,022	1,659,568,744

- Chi phí khấu hao tài sản cố định	854,766,735	808,220,175
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	384,394,355	506,799,355
- Chi phí khác bằng tiền	240,286,082	393,509,370
<b>Cộng</b>	<b>3,246,245,590</b>	<b>3,485,133,735</b>

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

(Đơn vị tính : )

**35. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng được.**

**a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực**

**tiếp hoặc thông qua các nghiệp vụ cho thuê tài chính :**

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu	...	...
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	...	...

**b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.**

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý	...	...
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền	...	...
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty	...	...

con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý

- Phần giá trị tài sản ( Tổng hợp theo từng loại tài sản ) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ

**c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.**

**VIII. Những thông tin khác**

**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:**

- Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản.

Chỉ tiêu	Đơn vị tính quí II Năm 2011	Quý II Năm 2010
<b>- Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>		
<i>* Cơ cấu tài sản</i>		
. Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản	21.48%	11.22%
. Tài sản dài hạn / Tổng số tài sản	78.52%	88.88%
<i>* Cơ cấu nguồn vốn</i>		
. Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	72.41%	68.94%

. Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	27.59%	31.06%
<b>* Khả năng thanh toán</b>		
. Khả năng thanh toán hiện hành	1.38	1.45
. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	3.13	4.37
. Khả năng thanh toán nhanh	2.93	4.09
<b>* Tỷ suất sinh lời</b>		
<b>- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	7.30%	%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	5.48%	5.25%
<b>- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	1.26%	%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	1.00%	0.60%
<b>- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>3.31%</b>	<b>1.94%</b>

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm : ...

3. Những thông tin về các bên liên quan

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận ( theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý ) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận " (2) ...

5. Thông tin so sánh ( Những thay đổi về thông tin báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước ) : ...

6. Thông về hoạt động liên tục :

7. Những thông tin khác .(3)...

Người lập biểu



Nguyễn Thị Tiến

Kế toán trưởng



Vũ Thị Bạch Tuyết

Lập, ngày 12 tháng 07 năm 2011



Phan Văn Côi