

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN ĐẠI DƯƠNG
Số 4 Láng Hạ, Ba Đình, Hà Nội

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÍ IV - 2011

- Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (B 01a –DN)
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ (B02a – DN)
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (B 03a – DN)
- Thuyết minh báo cáo tài chính (B09 – DN)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 4 năm 2011

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1 406 740 232 157	1 175 013 458 103
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		357 981 860 756	276 447 897 225
1. Tiền	111	V.01	1 051 860 756	19 447 897 225
2. Các khoản tương đương tiền	112		356 930 000 000	257 000 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	157 314 225 000	8 200 000 000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		157 314 225 000	8 200 000 000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		825 106 851 490	855 889 594 218
1. Phải thu của khách hàng	131		194 683 925 349	78 009 214 132
2. Trả trước cho người bán	132		293 792 000 765	250 553 283 053
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	337 257 056 721	527 327 097 033
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		- 626 131 345	
IV. Hàng tồn kho	140		38 218 373 112	5 922 690 080
1. Hàng tồn kho	141	V.04	38 218 373 112	5 922 690 080
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		28 118 921 799	28 553 276 580
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1 533 519 569	1 027 850 651
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	22 595 744 650	25 325 015 529
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3 989 657 580	2 200 410 400
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250)	200		3 016 992 186 703	2 867 101 817 552
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		473 398 051 213	434 225 237 508
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	473 398 051 213	434 225 237 508
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	V.08	822 260 576	5 639 624 297
1. TSCĐ hữu hình	221		746 974 251	463 071 998
- Nguyên giá	222		1 420 630 080	785 154 552
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		- 673 655 829	- 322 082 554
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	69 730 770	151 902 126
- Nguyên giá	228		237 100 000	237 100 000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		- 167 369 230	-85 197 874
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	5 555 555	5 024 650 173
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2 539 112 272 311	2 423 137 081 093
1. Đầu tư vào công ty con	251		1 507 650 100 000	1 499 050 000 000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1 037 364 233 130	937 364 233 130
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259		-5 902 060 819	-13 277 152 037
V. Tài sản dài hạn khác	260		3 659 602 603	4 099 874 654
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	350 313 163	1 290 585 214
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		3 309 289 440	2 809 289 440
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4 423 732 418 860	4 042 115 275 655
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1 067 120 466 132	860 093 521 046
I. Nợ ngắn hạn	310		229 786 727 271	737 583 971 655
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	91 478 740 000	91 478 740 000
2. Phải trả cho người bán	312		57 384 940 372	112 054 450 469
3. Người mua trả tiền trước	313		14 045 373 486	
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	4 613 305 944	89 363 385 319
5. Phải trả người lao động	315		823 035 761	8 949 962
6. Chi phí phải trả	316	V.17	59 996 980 008	16 475 113 992
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	756 095 200	427 815 090 086
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	321		688 256 500	388 241 827
II. Nợ dài hạn	330		837 333 738 861	122 509 549 391
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		137 333 738 861	122 509 549 391
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	700 000 000 000	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		3 356 611 952 728	3 182 021 754 609
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	3 356 611 952 728	3 182 021 754 609
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		3 000 000 000 000	2 500 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			425 600 000 000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		1 286 825 482	1 286 825 482

22784
 NG T
 PHÂN
 P ĐOÀN
 I DƯƠN
 NH - TP

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		-10 000	
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		50 338 118 131	
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		25 169 059 065	
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		2 428 941 827	428 941 827
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		277 389 018 223	254 705 987 300
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		4 423 732 418 860	4 042 115 275 655
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN				
1. Tài sản thuê ngoài				
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công				
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi				
4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5. Ngoại tệ các loại				
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				

Người lập biểu



Nguyễn Thanh Nhân

Kê toán trưởng



Hoàng Văn Tuyên

Ngày 30. tháng 1. năm 2012

K.T. Tổng Giám đốc



PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT

Vũ Hồng Sơn

KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)
Quý IV năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV năm 2011		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này		
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI25	281.396.588.227	355.896.352.202	756.985.852.931	961.466.656.611	
2. Các khoản giảm trừ	02				783.277.465	3.761.466.478	
- Chiết khấu thương mại	04						
- Giảm giá hàng bán	05						
- Hàng bán bị trả lại	06				783.277.465	3.761.466.478	
- Thuế tiêu thụ DB, thuế xuất khẩu phải nộp	07						
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		281.396.588.227	355.896.352.202	756.202.575.466	957.705.190.133	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI27	246.795.675.094	273.964.958.177	651.598.104.511	717.885.571.157	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		34.600.913.133	81.931.394.025	104.604.470.955	239.819.618.976	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI26	19.680.844.354	174.012.815.179	177.157.212.319	341.003.683.474	
7. Chi phí tài chính	22	VI28	28.408.398.423	16.315.197.292	64.434.557.845	33.242.588.608	
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		25.424.785.787	5.953.437.231	70.167.323.042	19.912.706.052	
8. Chi phí bán hàng	24		1.971.427.723	3.514.711.878	7.399.969.129	7.953.374.576	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.981.682.239	3.774.061.072	16.015.369.903	9.559.684.893	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		17.920.249.102	232.340.238.962	193.911.786.397	530.067.654.373	
11. Thu nhập khác	31		843.420.806		843.524.030	300.126.488.977	
12. Chi phí khác	32		729.000.000	104.192.335	1.104.131.527	171.784.130.935	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		114.420.806	-104.192.335	-260.607.497	128.342.358.042	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		18.034.669.908	232.236.046.627	193.651.178.900	658.410.012.415	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI30	4.543.302.477	48.085.059.740	18.041.212.608	155.028.831.109	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI30					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		13.491.367.431	184.150.986.887	175.609.966.292	503.381.181.306	

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Ngày 04 tháng 12 năm 2011
C.K.H. Tổng Giám đốc



PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT
Lưu Kế Hoạch

Nguyễn Thanh Nhân

Đặng Văn Tuyến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ - theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2011

Đơn vị tính: đồng VN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2011	Năm 2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		193 651 178 900	658 410 012 415
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		433 744 631	317 440 137
- Các khoản dự phòng	03		-7 375 091 218	13 277 152 037
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-9 104 869 900	-341 003 683 474
- Chi phí lãi vay	06		70 167 323 042	19 912 706 052
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		247 772 285 455	350 913 627 167
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		31 217 097 509	-509 114 998 144
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-27 276 588 414	-5 336 072 492
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		-173 097 165 009	276 696 431 875
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		440 272 051	-31 456 236 336
- Tiền lãi vay đã trả	13		-16 419 142 571	-19 912 706 052
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-102 781 730 144	-65 745 011 096
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		14 824 189 470	808 055 144 315
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-75 472 148 051	-824 159 035 305
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-100 792 929 704	-20 058 856 068
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		- 635 475 528	-3 376 613 316
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-157 314 225 000	-8 200 000 000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		8 200 000 000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-374 173 013 705	-880 400 000 000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		107 400 000 000	1 800 000 000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		148 799 617 468	308 739 933 474
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-267 723 096 765	-581 436 679 842
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			957 600 000 000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		- 10 000	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		812 348 000 000	372 789 600 000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-112 348 000 000	-416 310 860 000
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-249 950 000 000	-40 746 410 959
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		450 049 990 000	873 332 329 041
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		81 533 963 531	271 836 793 131
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		276 447 897 225	4 611 104 094
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		357 981 860 756	276 447 897 225

Người lập biên

Nguyễn Thanh Nhân

Kế toán trưởng

Hoàng Văn Tuyền



PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT
Vũ Hồng Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

MẪU B 09-DN

I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn: công ty cổ phần

Công ty Cổ phần Tập đoàn Đại Dương (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103017634 ngày 31 tháng 5 năm 2007; Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 15 tháng 12 năm 2011 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp với số vốn điều lệ là 3.000.000.000.000 (Ba nghìn tỷ đồng).

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là:

- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật và tài chính);
- Xây dựng cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, khu dân cư, cao ốc văn phòng, các công trình hạ tầng, công trình công nghiệp, công trình dân dụng;
- Giới thiệu và xúc tiến thương mại;
- Cung cấp các dịch vụ viễn thông, truyền thông, phát thanh, truyền hình;
- Quảng cáo thương mại;
- Đầu tư xây dựng công trình thủy điện;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, nhà nghỉ (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar);
- Kinh doanh trung tâm thương mại
- Kinh doanh sản giao dịch bất động sản (trừ định giá bất động sản);
- Buôn bán lương thực, thực phẩm, đồ hộp, nước tinh khiết, nước giải khát và dầu ăn các loại;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Thiết kế kiến trúc Công trình.
- Bán buôn sắt thép.
- Bán buôn gạch xây, ngói, đá, cát, sỏi.
- Bán buôn kính xây dựng.
- Bán buôn sơn, vecni.
- Bán buôn gạch ốp lát và thiết bị vệ sinh.
- Bán buôn đồ ngũ kim.
- Bán buôn phế liệu, phế thải kim loại, phi kim loại (trừ các loại nhà nước cấm).
- Kinh doanh bất động sản.
- Dịch Vụ quản lý bất động sản.
- Đại lý mua, bán hàng hóa, Môi giới thương mại

3. Tổng số nhân viên của Công ty: tại ngày 31 tháng 12 năm 2011 là 62 người.

II/ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

1. Chế độ kế toán doanh nghiệp: theo quyết định 15/2006-BTC

2. Kỳ kế toán: Năm tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

3. Đơn vị tiền tệ sử dụng: Việt nam đồng.

4. Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung

5. Phương pháp kế toán:

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

MẪU B 09-DN

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Số dư phải thu dài hạn của Công ty tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2011 là khoản tiền ứng trước cho nhà cung cấp để thực hiện các dự án bất động sản trong các năm tiếp theo.

Hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho cuối kỳ: Tồn đầu kỳ + Nhập trong kỳ - Xuất trong kỳ

Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	2011
	Số năm
Dụng cụ quản lý	3
Tài sản cố định khác	3

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm máy tính và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm máy tính được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 năm.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Công ty con là công ty mà Công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty mẹ. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Trong báo cáo tài chính của Công ty mẹ, khoản đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh theo phương pháp giá gốc. Theo đó, các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ chỉ phản ánh khoản thu nhập được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư cổ phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được phản ánh theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

MẪU B 09-DN

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn chi phí lãi vay và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác là công cụ, dụng cụ và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

III/ CHI TIẾT MỘT SỐ CHỈ TIÊU TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Tiền và tương đương tiền	31/12/2011	31/12/2010
- Tiền mặt	488 461 819	3 421 165 105
- Tiền gửi Ngân hàng	563 398 937	16 026 732 120
- Tương đương tiền	356 930 000 000	257 000 000 000
Cộng	<u>357 981 860 756</u>	<u>276 447 897 225</u>
2. Hàng tồn kho	31/12/2011	31/12/2010
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SX, KD dở dang	38 218 373 112	5 913 982 920
- Thành phẩm		
- Hàng hóa	0	8 707 160
- Hàng gửi đi bán		
Cộng	<u>38 218 373 112</u>	<u>5 922 690 080</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

MẪU B 09-DN

3 - Tình hình tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị văn phòng	TSCĐHH khác	Tổng cộng
(1) Nguyên giá TSCĐ				
- Số dư đầu kỳ		712 658 652	72 495 900	785 154 552
- Số mua (tăng) trong kỳ		635 475 528		635 475 528
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
- Số dư cuối kỳ		1 348 134 180	72 495 900	1 420 630 080
(2) Giá trị đã hao mòn lũy kế				
- Số dư đầu kỳ		296 663 574	25 418 980	322 082 554
- Số tăng trong kỳ		327 811 247	23 762 028	351 573 275
- Số giảm trong kỳ		0	0	0
- Số dư cuối kỳ		624 474 821	49 181 008	673 655 829
(3) Giá trị còn lại của TSCĐ (1-2)				
- Tại ngày đầu kỳ		415 995 078	47 076 920	463 071 998
- Tại ngày cuối kỳ		723 659 359	23 314 892	746 974 251

4 - Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	TSCĐVH khác	Tổng cộng
(1) Nguyên giá TSCĐ				
- Số dư đầu kỳ		237 100 000		237 100 000
- Số mua (tăng) trong kỳ				
- Thanh lý, nhượng bán				
- Giảm khác				
- Số dư cuối kỳ		237 100 000		237 100 000
(2) Giá trị đã hao mòn lũy kế				
- Số dư đầu kỳ		85 197 874		85 197 874
- Số tăng trong kỳ		82 171 356		82 171 356
- Số giảm trong kỳ				
- Số dư cuối kỳ		167 369 230		167 369 230
(3) Giá trị còn lại của TSCĐ (1-2)				
- Tại ngày đầu kỳ		151 902 126		151 902 126
- Tại ngày cuối kỳ		69 730 770		69 730 770

5 - Trả trước cho người bán

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Trả trước cho người bán	293 792 000 765	250 553 283 053

6 - Phải thu dài hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu dài hạn khác	473 398 051 213	434 225 237 508

7 - Vay và nợ ngắn hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Vay và nợ ngắn hạn	91 478 740 000	91 478 740 000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

MÃU B 09-DN

8 – Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	756 095 200	427 815 090 086

9 – Các khoản phải trả phải nộp dài hạn khác

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Các khoản phải trả phải nộp dài hạn khác	137 333 738 861	122 509 549 391

10 – Vay và Nợ dài hạn

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
10.1 Phát hành trái phiếu chuyển đổi cho Công ty CP Chứng khoán Phương Đông.	500.000.000.000	0
10.2 Phát hành trái phiếu chuyển đổi cho Ngân hàng TMCP Phát triển nhà TP Hồ Chí Minh.	200.000.000.000	0
Tổng cộng	700.000.000.000	0

11 - Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu:

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
A	1	2	3	4
1-Vốn đầu tư của chủ sở hữu vốn	2 500 000 000 000	500 000 000 000		3 000 000 000 000
2-Thặng dư vốn cổ phần	425 600 000 000	0	425 600 000 000	0
3-Vốn khác của chủ sở hữu	1 286 825 482	74 400 000 000	74 400 000 000	1 286 825 482
4-Cổ phiếu quỹ (*)	0	-10 000	0	-10 000
5-Chênh lệch tỷ giá hối đoái				
6-Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	428 941 827	2 000 000 000		2 428 941 827
7-Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	254 705 987 300	181 949 547 444	159 266 516 521	277 389 018 223
8-Quỹ đầu tư phát triển		50 338 118 131		50 338 118 131
9-Quỹ dự phòng tài chính		25 169 059 065		25 169 059 065
Cộng:	3 182 021 754 609	833 856 724 640	659 266 526 521	3 356 611 972 728

12 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4 543 302 477	89 283 820 013
- Thuế thu nhập cá nhân	70 003 467	17 986 358
- Thuế tài nguyên	0	0
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	0
- Các loại thuế khác	0	61 578 948
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0
Cộng:	4 613 305 944	89 363 385 319

IV. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Đơn vị tính: đồng VN)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2011

MẪU B 09-DN

13. Doanh thu

Chỉ tiêu	Quý IV/2011	Quý IV/2010
Doanh thu bán hàng	49 240 373 080	142 162 761 023
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3 277 125 534	19 101 226 260
Doanh thu hợp đồng XD	180 626 311 804	61 874 063 498
Doanh thu hoạt động kinh doanh BDS	48 252 777 829	132 758 301 421
Các khoản giảm trừ	0	0
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	281 396 588 227	355 896 352 202

14. Giá vốn

Chỉ tiêu	Quý IV/2011	Quý IV/2010
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	48 967 623 617	140 045 875 319
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2 653 312 487	1 139 380 693
Giá vốn của hoạt động đã xây dựng	167 598 802 267	57 514 688 154
Giá vốn của hoạt động kinh doanh bất động sản	27 575 936 723	75 365 014 011
Cộng	246 795 675 094	273 964 958 177

15. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý IV/2011	Quý IV/2010
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	13 210 384 354	58 170 660 390
Lãi đầu tư trái phiếu, cổ phiếu	5 880 000 000	75 383 000 000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	590 460 000	40 000 000 000
Thu nhập về hoạt động đầu tư khác		459 154 789
Cộng	19 680 844 354	174 012 815 179

16. Chi phí hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Quý IV/2011	Quý IV/2010
Lãi tiền vay	25 424 785 787	5 953 437 231
Lãi vay trả cho hoạt động đầu tư dự án		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư		
Chi phí tài chính khác	2 983 612 636	10 361 760 061
Cộng	28 408 398 423	16 315 197 292

Hà Nội, ngày 30 tháng 1 năm 2012.

Người lập biểu

Nguyễn Thanh Nhân

Kế toán trưởng

Hoàng Văn Tuyển



PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT
Vũ Hồng Sơn