

**Doanh nghiệp : Công Ty Cổ Phần Siêu Thanh**

**Địa chỉ : A20 Tân Phong, Đường Nguyễn Hữu Thọ, P.Tân Phong, Q7, TP.HCM**

**Tel : 62628888**

**Fax : 62625888**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÝ IV - NĂM 2011**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2011 đến 31/12/2011

- |  |                         |
|--|-------------------------|
| - Bảng cân đối kế toán                 | <b>Mẫu số B 01 - DN</b> |
| - Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | <b>Mẫu số B 02 - DN</b> |
| - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ           | <b>Mẫu số B 03 - DN</b> |
| - Bản thuyết minh báo cáo tài chính    | <b>Mẫu số B 09 - DN</b> |

Mã số thuế :

0	3	0	2	5	6	3	7	0	7			
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--

*Tháng 02 năm 2012*

**NƠI NHẬN BÁO CÁO :**

# MỤC LỤC

---- oOo ----

---

	<i>Trang</i>
1- Bảng Cân Đối Kế Toán Hợp Nhất	1 - 3
2- Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh Hợp Nhất	4 - 5
3- Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ Hợp Nhất	6 - 7
4- Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính Hợp Nhất	8 - 29

---

<b>TÀI SẢN</b>	Mã số	Thuyết minh	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>169,787,816,753</b>	<b>186,008,124,923</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>81,600,235,443</b>	<b>37,135,505,865</b>
1. Tiền	111		18,543,167,443	22,335,505,865
2. Các khoản tương đương tiền	112		63,057,068,000	14,800,000,000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	122		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>37,192,523,324</b>	<b>46,535,087,324</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		31,152,983,541	42,435,151,628
2. Trả trước cho người bán	132		1,071,318,444	1,705,093,936
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	<b>V.03</b>	5,468,603,357	3,037,999,850
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(500,382,018)	(643,158,090)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>47,840,365,925</b>	<b>94,918,805,773</b>
1. Hàng tồn kho	141		50,454,609,915	98,713,829,166
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,614,243,990)	(3,795,023,393)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,154,692,061</b>	<b>7,418,725,961</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		508,589,330	150,210,550
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		194,383,461	3,038,714,748
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	<b>V.05</b>	111,872,333	448,635,750
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	<b>V.05</b>	2,339,846,937	3,781,164,913
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>154,127,132,696</b>	<b>166,763,605,244</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>6,479,730,000</b>	<b>7,946,907,500</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	<b>V.06</b>	-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	<b>V.07</b>	6,479,730,000	7,946,907,500
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2011

Mẫu số B 01a - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>139,686,620,162</b>	<b>148,354,881,746</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	56,194,252,960	63,347,680,444
- Nguyên giá	222		85,551,585,583	84,289,370,141
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29,357,332,623)	(20,941,689,697)
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	63,290,148,523	63,318,757,114
- Nguyên giá	228		63,687,154,739	63,687,154,739
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(397,006,216)	(368,397,625)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	20,202,218,679	21,688,444,188
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.13</b>	<b>6,372,822,280</b>	<b>8,080,800,000</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		8,080,800,000	8,080,800,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(1,707,977,720)	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,587,960,254</b>	<b>2,381,015,998</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,530,258,369	2,323,314,113
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	57,701,885	57,701,885
3. Tài sản dài hạn khác	263	V.14	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>323,914,949,449</b>	<b>352,771,730,166</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ ( 300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>51,617,470,467</b>	<b>89,219,338,243</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>48,983,227,123</b>	<b>87,671,249,846</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	6,500,000,000
2. Phải trả cho người bán	312		24,168,671,629	58,376,176,353
3. Người mua trả tiền trước	313		7,474,297,115	4,062,085,237
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	7,048,411,425	5,853,331,199
5. Phải trả người lao động	315		4,064,898,946	5,845,127,107
6. Chi phí phải trả	316	V.17	14,000,000	14,000,000
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.19	1,507,647,365	2,149,824,307
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4,705,300,643	4,870,705,643
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2011

Mẫu số B 01a - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>V.14</b>	<b>2,634,243,343</b>	<b>1,548,088,397</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		1,083,771,000	1,083,771,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	721,687,150	186,070,382
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		230,488,023	271,647,015
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		598,297,170	6,600,000
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>233,197,489,012</b>	<b>226,020,381,556</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>233,197,489,012</b>	<b>226,020,381,556</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		119,579,020,000	119,579,020,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,572,620,000	2,572,620,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(2,206,190,840)	(2,206,190,840)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		180,797,469	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,880,961,542	3,880,961,542
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		11,957,902,000	10,297,150,712
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		97,232,378,841	91,896,820,142
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	423		-	-
<b>C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>39,099,989,970</b>	<b>37,532,010,367</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>323,914,949,449</b>	<b>352,771,730,166</b>

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

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2011	1/1/2011
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)		30,157,33	27,141,78
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Kế Toán Trưởng



**ĐINH THỊ HỒNG VÂN**

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của báo cáo này



Lập, ngày 15 tháng 02 năm 2012

Tổng Giám Đốc

**DAVID CAM HAO ONG**

trang 3

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Mẫu số B 02a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2011			
			Quý 4-2011	Quý 4-2010	Năm 2011	Năm 2010
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI. 25	183,025,553,886	270,801,228,060	750,424,790,664	856,282,155,876
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI. 26	5,913,602,275	11,398,233,485	18,963,240,467	23,375,584,318
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI. 27	177,111,951,611	259,402,994,575	731,461,550,197	832,906,571,558
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 28	136,134,204,812	206,933,641,377	571,500,153,574	651,495,873,314
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20 = 10 - 11)	20		40,977,746,799	52,469,353,198	159,961,396,623	181,410,698,244
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	(1,666,018,975)	184,120,298	7,792,761,159	1,393,360,657
7. Chi phí tài chính	22	VI. 30	1,097,059,301	444,750,294	4,556,487,712	1,778,291,103
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		357,834,000	-	357,834,000	260,794,000
8. Chi phí bán hàng	24		16,239,700,226	20,868,041,980	58,353,970,929	62,586,791,665
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		11,117,523,924	18,395,148,715	55,544,882,886	55,129,745,041
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh ( 30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		10,857,444,373	12,945,532,507	49,298,816,255	63,309,231,092
11. Thu nhập khác	31	V.31	1,039,187,449	3,400,540,720	5,073,374,442	4,562,887,814
12. Chi phí khác	32	V.32	967,208,279	579,613,841	2,931,607,075	720,574,675
13. Lợi nhuận khác	40		71,979,170	2,820,926,879	2,141,767,367	3,842,313,139
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10,929,423,543	15,766,459,386	51,440,583,622	67,151,544,231

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Mẫu số B 02a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

( 50 = 30 + 40)								
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.33	3,183,674,682	4,408,875,355	12,467,498,805	17,894,246,084		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	V.34	341,117,905	-	-	128,368,497		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52)	60		7,404,630,957	11,357,584,031	38,973,084,817	49,128,929,651		
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		562,543,645	-	1,994,833,296	2,424,270,131		
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			6,842,087,312	11,357,584,031	36,978,251,521	46,704,659,519		
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.35	575.12	954.67	3,108.23	3,926		

Lập, ngày 15 tháng 02 năm 2012

Kế Toán Trưởng



ĐINH THỊ HỒNG VÂN

  
 Giám Đốc  
 DẠYHD-CAM HAO ONG



**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Mẫu B 03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số TM	Năm 2011	Năm 2010
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	51,440,583,622	67,151,544,231
2. Điều chỉnh cho các khoản :		-	-
- Khấu hao tài sản cố định	02	10,444,498,045	8,616,510,713
- Các khoản dự phòng	03	384,422,245	(383,737,108)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	180,797,469	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6,095,734,774)	(3,457,382,693)
- Chi phí lãi vay	06	357,834,000	260,794,000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	56,712,400,607	72,187,729,143
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	32,981,383,392	16,774,825,046
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	48,259,219,251	(36,680,022,714)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(30,351,016,359)	14,221,942,988
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	434,676,964	(262,021,092)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(357,834,000)	(260,794,000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(14,299,188,619)	(22,313,381,002)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	615,354,001	1,398,137,079
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(5,008,347,143)	(4,697,506,745)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>	<b>88,986,648,094</b>	<b>40,368,908,704</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSCĐ khác	21	(9,566,163,929)	(66,256,511,825)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	9,169,909,249	42,599,565,630
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10,031,444,466)	(47,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	(2,500,000,000)	34,000,000,000
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	(14,491,587,000)
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	-	23,291,587,000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	6,803,989,448	360,000,000
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(6,123,709,698)</b>	<b>(27,496,946,195)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	3,114,000,000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	17,600,000,000	87,454,614,510



**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Mẫu B 03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số TM		
		<u>Năm 2011</u>	<u>Năm 2010</u>
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(24,100,000,000)	(83,196,469,110)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(35,193,006,287)	(32,095,596,451)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(38,579,006,287)</b>	<b>(27,837,451,051)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>44,283,932,109</b>	<b>(14,965,488,542)</b>
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>37,135,505,865</b>	<b>52,100,994,407</b>
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	180,797,469	-
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>81,600,235,443</b>	<b>37,135,505,865</b>

Kế Toán Trưởng

  
**ĐINH THỊ HỒNG VÂN**

Lần này 15 tháng 02 năm 2012  
 Tổng Giám Đốc  
  
  
**DAVID CAM HAO ONG**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

- 1. Hình thức sở hữu vốn           Vốn cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh:           Thương mại, dịch vụ.
- 3. Ngành nghề kinh doanh

Mua bán thiết bị văn phòng, máy photo, máy vi tính, vật tư ngành in và phụ tùng, máy fax, máy chụp ảnh, máy quay phim, điện thoại, máy nông cơ, thiết bị máy nông nghiệp, khai khoáng, lâm nghiệp, xây dựng và phụ tùng; văn phòng phẩm, thiết bị điện, vật liệu điện, hàng kim khí, điện máy, điện tử gia dụng, hóa chất, hóa mỹ phẩm. Cho thuê thiết bị văn phòng. Sản xuất mực in. Đại lý kỹ gửi hàng hóa. Dịch vụ quảng cáo. Mua bán, sửa chữa bảo dưỡng thiết bị chữa cháy. Xây dựng nhà các loại. Lắp đặt hệ thống phòng cháy và chữa cháy. Kinh doanh Bất động sản.

**4. Công ty con (gồm 02 Công ty)**

+ Số lượng Công ty con được hợp nhất: 02 (hai)

Tên Công ty con	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Quyền kiểm soát
Công ty Cổ phần Ô tô	Số 6, Đường 3/2 – Phường 15, Quận 11,		
1. Kim Thanh	TP.HCM.	55.06%	55.06%
Công ty Cổ phần Ô tô	161F Dạ Nam, Phường 3, Quận 8,		
2. Cường Thanh	TP.HCM	58.23%	58.23%

+ Số lượng Công ty con không được hợp nhất: 0 (không)

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và theo các thông tư hiện hành.

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

- Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

- Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt nam số 21 " Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Kế toán phần mềm trên máy vi tính.

**4. Cơ sở hợp nhất Báo cáo Tài chính**

Báo cáo Tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo Tài chính của Công ty mẹ và của Các công ty con cho giai đoạn từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011. Tất cả các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi/lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn.



Báo cáo Tài chính được hợp nhất vào Báo cáo Tài chính của Công ty theo phương pháp hợp nhất toàn phần bắt đầu từ ngày Công ty có quyền kiểm soát.

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

**Tiền và các khoản tương đương tiền** bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

##### **Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.**

Chênh lệch tỷ giá chuyển đổi ngoại tệ phát sinh trong kỳ khi doanh nghiệp đang hoạt động được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần và thu nhập tài chính ( chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính ( chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Số dư cuối kỳ của tài khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ phải 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 ở thời điểm lập báo cáo tài chính.

##### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Phương pháp bình quân gia quyền.

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

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Việc ước tính giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho phải dựa trên bằng chứng tin cậy thu thập được tại thời điểm ước tính và được tính đến sự biến động giá cả hoặc các chi phí trực tiếp liên quan đến các sự kiện sau ngày kết thúc năm tài chính, mà các sự kiện này được xác nhận với các điều kiện hiện có ở thời điểm ước tính.

##### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và thuê tài chính.

**Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và vô hình:** được ghi nhận theo nguyên giá: là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Trong bảng Cân đối kế toán tài sản cố định được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

**Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính:** ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu.



**Thời gian sử dụng của TSCĐ:** là thời gian doanh nghiệp dự tính sử dụng tài sản cố định vào hoạt động sản xuất, kinh doanh hoặc xác định theo số lượng, khối lượng sản phẩm dự kiến sản xuất được từ việc sử dụng tài sản cố định theo quy định hiện hành, ở điều kiện bình thường, phù hợp với các thông số kinh tế, kỹ thuật của tài sản cố định và các yếu tố khác có liên quan đến sự hoạt động của tài sản cố định.

**Phương pháp khấu hao TSCĐ :** khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính

**Thời gian sử dụng của các TSCĐ:**

Nhà xưởng, vật kiến trúc 5 - 50 năm

Máy móc, thiết bị 3 - 20 năm

Phương tiện vận tải, truyền dẫn 4 - 30 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý 5 - 10 năm

Tài sản cố định vô hình Thời hạn tối đa 20 năm

TSCĐ vô hình là đất có thời hạn, thời gian sử dụng là thời hạn được phép sử dụng đất theo quy định.

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

**Bất động sản đầu tư:** là bất động sản, gồm: Quyền sử dụng đất; Nhà hoặc một phần nhà, hoặc cả nhà và đất; Cơ sở hạ tầng do người chủ sở hữu hoặc người đi thuê tài sản theo hợp đồng thuê tài chính, nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá mà không phải để sử dụng trong sản xuất, cung cấp hàng hóa, dịch vụ hoặc sử dụng cho các mục đích quản lý hoặc bán trong kỳ hoạt động kinh doanh bình thường.

**Nguyên giá của bất động sản đầu tư:** Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

**Giá trị còn lại:** Là nguyên giá sau khi trừ (-) số khấu hao lũy kế của bất động sản đầu tư đó.

**Chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu:** Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu ghi tăng nguyên giá của bất động sản đầu tư.

**Thanh lý bất động sản đầu tư:** Các khoản lãi lỗ phát sinh từ việc bán bất động sản đầu tư được xác định bằng số chênh lệch giữa doanh thu với chi phí bán và giá trị còn lại của bất động sản đầu tư. Số lãi hoặc lỗ được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

**Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư :** Khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

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

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con:** Khi khoản đầu tư vào công ty mà được nắm giữ trên 50% vốn chủ sở hữu (nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết) và có quyền chi phối các chính sách, hoạt động và nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó. Khi doanh nghiệp đầu tư không còn quyền kiểm soát doanh nghiệp con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ theo phương pháp giá gốc.

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết:** được ghi nhận khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.



**Nguyên tắc ghi nhận các khoản vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:** được hạch toán khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của cơ sở này. Khi Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc. Khi góp vốn bằng tài sản phi tiền tệ ( hàng tồn kho, TSCĐ...) ghi nhận toàn bộ phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại ( do các bên thỏa thuận ) lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản phi tiền tệ mang đi góp vốn liên doanh vào thu nhập khác.

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác:** Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật ( công ty nhà nước, công ty trách nhiệm hữu hạn, công ty cổ phần, công ty hợp danh) mà chỉ nắm giữ dưới 20% vốn sở hữu (dưới 20% quyền biểu quyết) và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn).

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:** Là dự phòng phần giá trị bị tổn thất do các loại chứng khoán đầu tư của công ty bị giảm giá; giá trị các khoản đầu tư tài chính bị tổn thất do tổ chức kinh tế mà công ty đang đầu tư bị lỗ. Các khoản dự phòng này được trích trước vào chi phí hoạt động kinh doanh năm báo cáo của Công ty giúp cho Công ty có nguồn tài chính để bù đắp tổn thất có thể xảy ra trong năm kế hoạch, nhằm bảo toàn vốn kinh doanh; đảm bảo các khoản đầu tư tài chính không cao hơn giá cả trên thị trường hoặc giá trị có thể thu hồi tại thời điểm lập báo cáo.

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

**Chi phí vay:** Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó ( được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

**Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:** Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

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

**Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn:** Là những chi phí thực tế đã phát sinh, nhưng có liên quan tới hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ hạch toán trong 1 năm tài chính hoặc một kỳ kinh doanh (ngắn hạn); hoặc trên 1 năm tài chính (dài hạn). Nên chưa thể tính hết vào chi phí SXKD trong kỳ phát sinh mà được tính vào nhiều kỳ kế toán tiếp theo.

Chi phí trả trước chủ yếu: Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bao bì luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác phát sinh một lần quá lớn cần phải phân bổ cho nhiều kỳ kế toán....

**Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:** Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ được căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng.

**Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:** Lợi thế thương mại là số chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng (nếu có) khi hợp nhất kinh doanh không dẫn đến quan hệ công ty mẹ, - công ty con hoặc khi cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước có lợi thế kinh doanh.



**Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:** Khoản lợi thế thương mại được phản ánh là tài sản trên báo cáo tài chính riêng của công ty để phân bổ dần vào chi phí SXKD trong thời gian tối đa không quá 10 năm.

**8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả**

**Chi phí phải trả:** là những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí SXKD. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả này vào chi phí SXKD trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí trong kỳ.

Chi phí phải trả chủ yếu chi phí sửa chữa lớn TSCĐ do đặc thù việc sửa chữa lớn có tính chu kỳ, chi phí lãi vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau, lãi trái phiếu trả sau và chi phí ngừng sản xuất kinh doanh theo mùa vụ....

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

**Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:** 1. Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; 2. Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; 3. Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả:** Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**Dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp:** là dự phòng chi phí cho những sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp đã bán, đã bàn giao cho người mua nhưng doanh nghiệp vẫn có nghĩa vụ phải tiếp tục sửa chữa, hoàn thiện theo hợp đồng cam kết với khách hàng.

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

**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:**

+ **Đối với công ty trách nhiệm hữu hạn và công ty hợp danh:** Nguồn vốn kinh doanh do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

+ **Đối với công ty trách nhiệm hữu hạn và công ty hợp danh:** Nguồn vốn kinh doanh do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

+ **Đối với công ty Cổ phần:** Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông doanh nghiệp hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

+ **Đối với công ty nhà nước nguồn vốn kinh doanh gồm:** Nguồn vốn kinh doanh được nhà nước giao vốn, được điều động từ các doanh nghiệp trong nội bộ Tổng công ty, vốn do công ty mẹ đầu tư vào công ty con, các khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản hoặc được bổ sung từ các quỹ, được trích từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn Ngân sách Nhà nước giao.



+ **Đối với công ty nhà nước nguồn vốn kinh doanh gồm:** Nguồn vốn kinh doanh được nhà nước giao vốn, được điều động từ các doanh nghiệp trong nội bộ Tổng công ty, vốn do công ty mẹ đầu tư vào công ty con, các khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản hoặc được bổ sung từ các quỹ, được trích từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn Ngân sách Nhà nước giao.

**Ghi giảm nguồn vốn kinh doanh:** khi công ty nộp trả vốn cho Ngân sách nhà nước, bị điều động vốn cho doanh nghiệp khác trong nội bộ Tổng công ty (Công ty Nhà nước); Trả lại vốn cho các cổ đông hoặc các bên góp vốn liên doanh hoặc giải thể, thanh lý doanh nghiệp, hoặc xử lý bù lỗ kinh doanh theo quyết định của Đại hội cổ đông.

**Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.**

+ **Thặng dư vốn cổ phần:** Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ (đối với công ty cổ phần). Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ **Vốn khác:** Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

**Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.**

Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang... Chênh lệch đánh giá lại tài sản được ghi nhận khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản; Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà Nước; Khi chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp theo quy định... Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

**Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.**

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong hoạt động đầu tư XD CB ( giai đoạn trước hoạt động); chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm tài chính và tình hình xử lý số chênh lệch tỷ giá hối đoái đó.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.**

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ 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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ và quyết định Hội đồng quản trị được thông qua Đại hội cổ đông hàng năm.

## 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng là bán sản phẩm do doanh nghiệp sản xuất ra, bán hàng hóa mua vào và bán bất động sản đầu tư. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.



**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ là thực hiện công việc đã thỏa thuận theo hợp đồng trong một kỳ, hoặc nhiều kỳ kế toán. Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 4 điều kiện sau: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bán quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)... Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng**

**Hợp đồng xây dựng:** Là hợp đồng bằng văn bản về việc xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc các mục đích sử dụng cơ bản của chúng, như: Hợp đồng xây dựng tòa nhà, cầu đường. Hợp đồng tư vấn, thiết kế, khảo sát; Hợp đồng dịch vụ quản lý và kiến trúc; Hợp đồng phục chế hay phá hủy các tài sản và khôi phục môi trường sau khi phá hủy các tài sản.

**Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm:** Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

**Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp sau:**

**1. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch:** khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

**2. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu 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 tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập. Phần công việc đã hoàn thành của hợp đồng làm cơ sở xác định doanh thu có thể lựa chọn áp dụng trong ba phương pháp sau tùy theo tính chất của hợp đồng xây dựng: 1. Tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng; 2. Đánh giá phần công việc đã hoàn thành; 3. 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 thanh toán theo tiến độ và những khoản ứng trước của khách hàng thường không phản ánh phần công việc đã hoàn thành.

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

**Chi phí tài chính bao gồm:** Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản đầu tư tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.



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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại bao gồm thuế thu nhập hoãn lại phải trả và tài sản thuế thu nhập hoãn lại; Thuế thu nhập hoãn lại phải trả: là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế TNDN trong năm hiện hành; Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: là số thuế TNDN sẽ được hoãn lại trong tương lai tính trên các khoản sau: a) Chênh lệch tạm thời được khấu trừ; b) Giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng; và c) Giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

**Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:**

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

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ, công nợ phải thu và phải trả ra đồng " Việt Nam" theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân Hàng Nhà Nước Việt Nam công bố tại thời điểm khóa sổ.

Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái thực hiện theo thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 và thông tư số 177/2009/TT-BTC ngày 10/09/2009 hướng dẫn về xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

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

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tài sản tiềm tàng, nợ tiềm tàng và các khoản cam kết.

**Nợ tiềm tàng:** Là nghĩa vụ nợ có khả năng xảy ra từ các sự kiện đã qua sự tồn tại của nghĩa vụ nợ này sẽ chỉ được xác nhận bởi khả năng hay xảy ra hoặc không xảy ra của một hoặc nhiều sự kiện không chắc chắn trong tương lai nằm ngoài phạm vi kiểm soát của doanh nghiệp; hoặc nghĩa vụ nợ hiện tại phát sinh từ các sự kiện đã qua nhưng chưa được ghi nhận vì: không thể chắc chắn có sự giảm sút về lợi ích kinh tế do việc phải thanh toán nghĩa vụ nợ; hoặc giá trị của nghĩa vụ nợ đó không được xác định một cách đáng tin cậy.

**Tài sản tiềm tàng:** Là tài sản có khả năng phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra và sự tồn tại của tài sản này chỉ được xác nhận bởi khả năng có xảy ra hoặc không xảy ra của một hoặc nhiều sự kiện không chắc chắn trong tương lai nằm ngoài phạm vi kiểm soát của doanh nghiệp.

**Các khoản cam kết:**

- Nguyên tắc ghi nhận các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm



Các sự kiện sau ngày kết thúc năm được hiểu là những sự kiện có ảnh hưởng tích cực hoặc tiêu cực đến báo cáo tài chính đã xảy ra trong khoảng thời gian từ ngày kết thúc kỳ kế toán năm đến trước ngày phát hành báo cáo tài chính này. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm có hai loại sự kiện: 1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm cần điều chỉnh: Là những sự kiện có các bằng chứng bổ sung về các sự kiện tồn tại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm cần điều chỉnh sổ kế toán và báo cáo tài chính; 2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm không cần điều chỉnh: là những sự kiện có dấu hiệu về các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm cung cấp bằng chứng về các sự kiện đã tồn tại trong năm tài chính không ảnh hưởng đến báo cáo tài chính năm này nên không cần phải điều chỉnh sổ kế toán và báo cáo tài chính năm nay được nêu trên thuyết minh báo cáo tài chính này.

**- Nguyên tắc ghi nhận thông tin về các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính hoạt động.

Các bên liên quan cần được trình bày gồm: Công ty mẹ; công ty con; các bên liên doanh; cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát; các công ty liên kết; các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở công ty dẫn đến tính ảnh hưởng đáng kể tới công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này; các nhân viên chủ chốt có quyền và trách nhiệm lập kế hoạch, quản lý và hoạt động của công ty; các doanh nghiệp của các cá nhân có ảnh hưởng đáng kể đang nắm quyền quản lý, kiểm soát và chi phối công ty.

Các giao dịch chủ yếu giữa các bên liên quan được trình bày trong thuyết minh báo cáo tài chính: Mua hoặc bán hàng hóa, tài sản; Cung cấp hay nhận dịch vụ; Giao dịch đại lý; Giao dịch thuê tài sản; Chuyển giao về nghiên cứu và phát triển; Thỏa thuận về giấy phép; Các khoản góp vốn, vay và tài trợ; Bảo lãnh và thế chấp; Các hợp đồng quản lý.

Nếu các giao dịch của các bên liên quan có giá trị giao dịch thì việc xác định giá trị giao dịch của các bên liên quan có thể sử dụng các phương pháp chủ yếu sau: 1. Phương pháp giá không bị kiểm soát có thể so sánh được; 2. Phương pháp giá bán lại; 3. Phương pháp giá vốn cộng lãi. Còn lại các giao dịch không xác định giá hoặc không có giá trị thì được thuyết minh dựa trên bản chất các mối quan hệ của các bên liên quan cũng như các loại giao dịch và các yếu tố của các giao dịch đó.

**- Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận.**

Các bộ phận cần lập báo cáo: là một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý được xác định dựa trên định nghĩa sau:

**Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh:** Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan đến bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với bộ phận kinh doanh khác. Một lĩnh vực kinh doanh không bao gồm các sản phẩm, dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể. Có những điểm không tương đồng với một hoặc vài nhân tố trong định nghĩa bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh nhưng các sản phẩm, dịch vụ trong một lĩnh vực kinh doanh phải tương đồng phần lớn nhân tố.

**Bộ phận theo khu vực địa lý:** Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác. Một khu vực đại lý không bao gồm các hoạt động trong môi trường kinh tế có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể. Một khu vực địa lý có thể là một quốc gia, hai hay nhiều quốc gia hoặc một, hai hay nhiều tỉnh, thành phố trong cả nước.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Báo cáo bộ phận cần được trình bày khi phần lớn doanh thu phát sinh từ bán hàng ra ngoài đồng thời thỏa mãn một trong các điều kiện sau: a). Tổng doanh thu của bộ phận từ việc bán hàng ra ngoài và từ giao dịch với các bộ phận khác phải chiếm 10% trở lên trên tổng doanh thu của tất cả bộ phận, hoặc b) Kết quả kinh doanh của bộ phận này bất kể lãi ( hay lỗ) chiếm từ 10% trở lên trên tổng lãi ( hay lỗ) của tất cả các bộ phận còn lại ( hoặc tổng lỗ của tất cả các bộ phận lỗ) nếu đại lượng nào có giá trị tuyệt đối lớn hơn, hoặc c) Tài sản của bộ phận chiếm từ 10% trở lên trên tổng tài sản của tất cả các bộ phận.

Đối với các bộ phận có mức dưới 10% theo như trên thì bộ phận đó có thể báo cáo được mà không tính đến yếu tố quy mô nếu thông tin của bộ phận đó là cần thiết cho người sử dụng báo cáo tài chính; hoặc nếu bộ phận đó có thể kết hợp với các bộ phận tương đương khác; và nếu các bộ phận còn lại được báo cáo thành một khoản mục riêng.

**- Nguyên tắc ghi nhận về thông tin so sánh**

Các thông tin bằng số liệu trong báo cáo tài chính nhằm để so sánh giữa các kỳ kế toán phải được trình bày tương ứng với các thông tin bằng số liệu trong báo cáo tài chính của kỳ trước. Các thông tin so sánh cần phải bao gồm cả các thông tin diễn giải bằng lời nếu điều này là cần thiết giúp cho những người sử dụng hiểu rõ được báo cáo tài chính của Khi thay đổi cách trình bày hoặc cách phân loại các khoản mục trong báo cáo tài chính, thì phải phân loại lại các số liệu so sánh với kỳ hiện tại, và phải trình bày tính chất, số liệu và lý do việc phân loại lại. Nếu không thể thực hiện được việc phân loại lại các số liệu tương ứng mang tính so sánh thì doanh nghiệp cần phải nêu rõ lý do và tính chất của những thay đổi nếu việc phân loại lại các số liệu được thực hiện.

**- Nguyên tắc ghi nhận về thông tin hoạt động liên tục**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở giả định là doanh nghiệp hoạt động liên tục và sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần, trừ khi công ty có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô của mình. Khi đánh giá nếu công ty biết được có những điều kiện không chắc chắn liên quan đến các sự kiện hoặc các điều kiện gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục của công ty thì những điều kiện không chắc chắn sẽ được nêu rõ trong phần thuyết minh báo cáo tài chính. Thông tin để đánh giá khả năng hoạt động liên tục của công ty được xem xét đến mọi thông tin có thể dự đoán được tối thiểu trong vòng 12 tháng tới kể từ ngày kết thúc niên độ kế toán. Nếu BCTC không được lập trên cơ sở hoạt động liên tục thì điều này cũng sẽ được nêu rõ trong thuyết minh này.

**V. 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	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Tiền	18,543,167,443	22,335,505,865
Tiền mặt	833,959,116	631,148,307
Tiền gửi ngân hàng	17,709,208,327	21,704,357,558
Tiền đang chuyển	-	-
Các khoản tương đương tiền	63,057,068,000	14,800,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	63,057,068,000	14,800,000,000
Các khoản đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	<u>81,600,235,443</u>	<u>37,135,505,865</u>

**2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

<u>31/12/2011</u>		<u>01/01/2011</u>	
Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Đầu tư ngắn hạn khác		
Tiền gửi trên 3 tháng		
<b>Cộng</b>		
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b><u>31/12/2011</u></b>	<b><u>01/01/2011</u></b>
Phải thu của khách hàng	31,152,983,541	
Trả trước người bán khách hàng trong nước	1,071,318,444	
Bảo hiểm y tế	-	
Nguyễn Đông Phương	-	
Công ty Honda		160,807,000
Phải thu khác	5,468,603,357	2,877,192,850
Dự phòng phải thu khó đòi	(500,382,018)	
<b>Cộng</b>	<b><u>37,192,523,324</u></b>	<b><u>3,037,999,850</u></b>
<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b><u>31/12/2011</u></b>	<b><u>01/01/2011</u></b>
Hàng mua đang đi đường	5,544,281,904	1,696,840,901
Nguyên liệu, vật liệu	63,947,445	57,361,323
Công cụ, dụng cụ	-	21,400,000
Chi phí SX, KD dở dang	-	
Thành phẩm	-	
Hàng hoá	44,846,380,566	96,938,226,942
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b><u>50,454,609,915</u></b>	<b><u>98,713,829,166</u></b>
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,614,243,990)	(3,795,023,393)
<b>Cộng giá trị thuần hàng tồn kho</b>	<b><u>47,840,365,925</u></b>	<b><u>94,918,805,773</u></b>
<b>5. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b><u>31/12/2011</u></b>	<b><u>01/01/2011</u></b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	508,589,330	
Thuế và các khoản phải thu nhà nước	117,087,986	448,635,750
Thuế TNCN tạm nộp	6,907,519	
Thuế GTGT được khấu trừ	5,215,653	
Thuế VAT nộp thừa	-	343,670,936
Các khoản thuế khác phải thu Nhà nước	104,964,814	104,964,814
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b><u>2,202,591,937</u></b>	<b><u>3,781,164,913</u></b>
Tạm ứng	1,058,782,820	2,043,808,936
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,110,777,598	1,737,355,977
Tài sản thiếu chờ xử lý	33,031,519	
<b>Cộng</b>	<b><u>2,828,269,253</u></b>	<b><u>4,229,800,663</u></b>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>6. Các khoản phải thu dài hạn nội bộ</b>			<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>	
<b>Cộng</b>			-	-	
<b>7. Phải thu dài hạn khác</b>			<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>	
Cho Công ty CP điện cơ vay			6,199,730,000	7,946,907,500	
Đình Thị Hồng Vân			280,000,000		
<b>Cộng</b>			<u>6,479,730,000</u>	<u>7,946,907,500</u>	
<b>8. Tài sản cố định hữu hình</b> (Xem phụ lục 1 trang 28)					
<b>9. Tài sản cố định thuê tài chính</b>					
<b>10. Tài sản cố định vô hình</b>					
	<b>Loại TSCĐ</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm</b>	<b>TSCĐVH khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm		63,276,624,252	228,987,487	181,543,000	<b>63,687,154,739</b>
<i>Mua trong quý</i>					-
<i>Giảm khác</i>					-
Số dư cuối quý		63,276,624,252	228,987,487	181,543,000	<b>63,687,154,739</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm			168,272,721	200,124,904	<b>368,397,625</b>
<i>Khấu hao trong quý</i>			3,487,596	25,120,995	<b>28,608,591</b>
<i>Giảm khác</i>					-
Số dư cuối quý			171,760,317	225,245,899	<b>397,006,216</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm		63,276,624,252	60,714,766	(18,581,904)	<b>63,318,757,114</b>
Số dư cuối quý		63,276,624,252	57,227,170	(43,702,899)	<b>63,290,148,523</b>
<b>11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>			<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>	
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án			-		
<i>Giá trị công trình trên đất tại Quận 8</i>			-		
<i>Chi phí khảo sát tòa nhà Siêu Thanh</i>			-		
<i>Đầu tư 04 căn hộ tại cao ốc 107 Trương Định</i>			1,813,927,979	3,513,544,688	
<i>Mua nhà, quyền SD đất tại số 20 Ngô Quyền</i>			-		
<i>Đầu tư căn hộ dự án Eratown</i>			18,388,290,700	18,174,899,500	
<b>Cộng</b>			<u>20,202,218,679</u>	<u>21,688,444,188</u>	
<b>12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư</b>					
<b>Nguyên giá</b>		-	-	-	-
Quyền sử dụng đất		-	-	-	-
Cơ sở hạ tầng		-	-	-	-



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-
Quyền sử dụng đất			-
Cơ sở hạ tầng			-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Quyền sử dụng đất			-
Cơ sở hạ tầng			-

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	<u>31/12/2011</u>		<u>1/1/2011</u>	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>Đầu tư vào công ty con</b>				
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>8,080,800,000</b>	-	<b>8,080,800,000</b>
Đầu tư cổ phiếu		8,080,800,000		8,080,800,000
Công ty CP Cơ điện		3,580,800,000		3,580,800,000
Cty CP Đầu tư kinh doanh điện lực TP.HCM		4,500,000,000		4,500,000,000
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>(1,707,977,720)</b>		
<b>Cộng</b>		<b>6,372,822,280</b>	-	<b>8,080,800,000</b>

14. Tài sản dài hạn khác

	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>1,530,258,369</b>	<b>2,323,314,113</b>
CCDC xuất dùng	694,452,070	2,323,314,113
Chi phí khác	835,806,299	
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>57,701,885</b>	<b>57,701,885</b>
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ký quỹ, ký cược dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>1,587,960,254</b>	<b>2,381,015,998</b>

15. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Vay ngắn hạn	-	6,500,000,000
Nợ dài hạn đến hạn trả		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>6,500,000,000</b>

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
Thuế giá trị gia tăng	3,779,027,966	1,122,439,906
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	
Thuế xuất, nhập khẩu	-	506,044
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,850,236,277	4,674,291,447
Thuế thu nhập cá nhân	291,737,228	56,093,802
<b>Cộng</b>	<b>6,921,001,471</b>	<b>5,853,331,199</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	<u>31/12/2011</u>	<u>01/01/2011</u>
<b>17. Chi phí phải trả</b>		
Trích trước tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	
Chi phí liên quan đến quảng cáo	-	
Trích trước chi phí khuyến mãi phải san sẻ cho NVL	-	
Giá vốn bản quyền	-	
Chi phí phải trả khác	14,000,000	14,000,000
<b>Cộng</b>	<b>14,000,000</b>	<b>14,000,000</b>
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
Tài sản thừa chờ giải quyết	-	
Kinh phí công đoàn	43,393,945	
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế	97,659,465	79,048,666
Thuế TNCN tạm khấu trừ	108,915,178	
Bảo hiểm thất nghiệp	17,673,556	
Chi phí lãi vay	-	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,240,005,221	2,070,775,641
<b>Cộng</b>	<b>1,507,647,365</b>	<b>2,149,824,307</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ</b>		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Vay dài hạn	-	
Nợ dài hạn	2,634,243,343	1,548,088,397
- Phải trả dài hạn khác	1,083,771,000	1,083,771,000
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	721,687,150	186,070,382
- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	230,488,023	271,647,015
- Doanh thu chưa thực hiện	598,297,170	6,600,000
<b>Cộng</b>	<b>2,634,243,343</b>	<b>1,548,088,397</b>
<b>21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
<b>Cộng</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	57,701,885	57,701,885
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	721,687,150	186,070,382
<b>Cộng</b>	<b>779,389,035</b>	<b>243,772,267</b>
<b>22. Vốn chủ sở hữu</b>		
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem phụ lục 2 trang số 29)		
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
<b>Tỷ lệ vốn góp</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>01/01/2011</b>
Vốn góp của Nhà nước		



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Vốn góp của các nhà đầu tư khác	100.00%	119,579,020,000	119,579,020,000
<b>Cộng</b>	<b>100.00%</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>119,579,020,000</b>
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		<b><u>Năm 2011</u></b>	<b><u>Năm 2010</u></b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		119,579,020,000	119,579,020,000
Vốn góp đầu kỳ		119,579,020,000	119,579,020,000
Vốn góp tăng trong kỳ			
Vốn góp giảm trong kỳ			
Vốn góp cuối kỳ		119,579,020,000	119,579,020,000
<b>d. Cổ tức</b>		<b><u>Năm 2011</u></b>	<b><u>Năm 2010</u></b>
Cổ tức đã chia của Siêu Thanh phát sinh trong quý 4/2011			
Trong đó:			
- Cổ tức của Siêu Thanh năm 2010			
Cổ tức đã chia của Kim Thanh phát sinh trong quý 4/2011	5%		
<b>d. Cổ phiếu</b>		<b><u>Năm 2011</u></b>	<b><u>Năm 2010</u></b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		11,957,902	11,957,902
Cổ phiếu thường		11,957,902	11,957,902
Cổ phiếu ưu đãi			
Số lượng cổ phiếu được mua lại		61,000	61,000
Cổ phiếu thường		61,000	61,000
Cổ phiếu ưu đãi			
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		11,896,902	11,896,902
Cổ phiếu thường		11,896,902	11,896,902
Cổ phiếu ưu đãi			
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng/cổ phiếu.		10,000	10,000
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>		<b><u>31/12/2011</u></b>	<b><u>01/01/2011</u></b>
Quỹ đầu tư phát triển		3,880,961,542	3,880,961,542
Quỹ dự phòng tài chính		11,957,902,000	10,297,150,712
<b>Cộng</b>		<b>15,838,863,542</b>	<b>14,178,112,254</b>

**23. Nguồn kinh phí**

**24. Tài sản thuê ngoài**

Giá trị tài sản thuê ngoài

    Tài sản thuê ngoài

    Tài sản khác thuê ngoài

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng

thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

    Từ 1 năm trở xuống

    Từ 1 năm đến 5 năm

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD HN

	<u>Quý 4/2011</u>	<u>Quý 4/2010</u>
<b>25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán hàng	179,230,499,597	270,801,228,060
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3,614,031,589	
Doanh thu bán hàng nội bộ	181,022,700	
Doanh thu khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>183,025,553,886</b>	<b>270,801,228,060</b>
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Giảm giá hàng bán	5,097,306,015	11,398,233,485
Hàng bán bị trả lại	816,296,260	
<b>Cộng</b>	<b>5,913,602,275</b>	<b>11,398,233,485</b>
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	177,111,951,611	259,402,994,575
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	-	-
Doanh thu thuần khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>177,111,951,611</b>	<b>259,402,994,575</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	135,953,182,112	206,933,641,377
Giá vốn nội bộ	181,022,700	
Giá vốn khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>136,134,204,812</b>	<b>206,933,641,377</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	939,717,737	184,120,298
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1,426,000,000	
Lãi khác	273,353,536	
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
Lãi bán hàng trả chậm	300,000	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	
Điều chỉnh doanh thu nội bộ khi hợp nhất.	(4,305,390,248)	
<b>Cộng</b>	<b>(1,666,018,975)</b>	<b>184,120,298</b>
<b>30. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	-	444,750,294
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	
Lỗ bán ngoại tệ	-	
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	275,298,495	
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	821,760,806	
Chi phí tài chính khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>1,097,059,301</b>	<b>444,750,294</b>
<b>31. Thu nhập khác</b>	<b><u>Quý 4/2011</u></b>	<b><u>Quý 4/2010</u></b>
Thanh lý tài sản cố định	450,000,000	
Thu hỗ trợ bán hàng	-	
Thu nhập khác	589,187,449	3,400,540,720
<b>Cộng</b>	<b>1,039,187,449</b>	<b>3,400,540,720</b>
<b>32. Chi phí khác</b>	<b><u>Quý 4/2011</u></b>	<b><u>Quý 4/2010</u></b>
Giá trị còn lại của tài sản cố định	376,433,566	
Chi phí khác	590,774,713	579,613,841
<b>Cộng</b>	<b>967,208,279</b>	<b>579,613,841</b>
<b>33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b><u>Quý 4/2011</u></b>	<b><u>Quý 4/2010</u></b>
<b>1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>10,929,423,543</b>	<b>15,766,459,386</b>
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	331,798,596	
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	
- Các khoản điều chỉnh giảm	331,798,596	
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	14,160,698,726	
Thu nhập chịu thuế suất 15% (*)	-	
Thu nhập chịu thuế suất 25%	-	
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3,183,674,682	4,408,875,355
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	
Các điều chỉnh khác	-	
<b>6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành</b>	<b>3,183,674,681</b>	<b>4,408,875,355</b>
<b>34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b><u>Quý 4/2011</u></b>	<b><u>Quý 4/2010</u></b>
- Chi phí Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.	-	
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	341,117,905	
- Chi phí Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	
<b>Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>341,117,905</b>	<b>-</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B 09a - DN

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

35. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	<u>Năm 2011</u>	<u>Năm 2010</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	844,070,923	606,619,775
Chi phí nhân công	5,569,507,363	13,824,000,247
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,182,587,563	2,523,343,068
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,353,403,739	7,773,614,536
Chi phí khác bằng tiền	1,653,344,795	5,784,216,802
<b>Cộng</b>	<b>12,602,914,383</b>	<b>30,511,794,428</b>
<b>36. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b><u>Quý 4/2011</u></b>	<b><u>Quý 4/2010</u></b>
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7,404,630,957	11,357,584,031
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	562,543,645	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	562,543,645	
- Điều chỉnh giảm lợi ích cổ đông thiểu số		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	6,842,087,312	11,357,584,031
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	11,896,902	11,896,902
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	575	955

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

3. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ			
Công ty CP Ô tô Kim Thanh ("Kim Thanh")	Công ty con			
Công ty CP Ô tô Cường Thanh ("Cường Thanh")	Công ty con			
Các đối tượng có liên quan khác theo Luật định				
Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ

4. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh

Chỉ tiêu	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
<b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b>		
<b>Bố trí cơ cấu tài sản</b>		
Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản	52.42%	52.73%
Tài sản dài hạn / Tổng số tài sản	47.58%	47.27%
<b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn</b>		
Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	15.94%	25.29%
Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	71.99%	64.07%



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Khả năng thanh toán (lần)**

Khả năng thanh toán hiện hành	3.47	2.12
Khả năng thanh toán nhanh	2.49	1.04
Khả năng thanh toán tức thời	1.67	0.42

**3. Tỷ suất sinh lời**

Năm 2011                      Năm 2010

**Tỷ suất lợi nhuận trên Doanh thu**

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	7.03%	8.06%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	5.33%	5.90%

**Tỷ suất lợi nhuận trên Tổng tài sản**

Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	15.88%	19.04%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	12.03%	13.93%
<b>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế /Vốn chủ sở hữu</b>	<b>16.71%</b>	<b>21.74%</b>

**Áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán**

- a Tên chính sách kế toán
- b Hướng dẫn chuyển đổi chính sách kế toán
- c Bản chất của sự thay đổi chính sách kế toán
- d Ảnh hưởng của việc thay đổi chính sách kế toán đến các năm trong tương lai (nếu có)
- e Trình bày lý do và mô tả chính sách kế toán đó được áp dụng như thế nào và bắt đầu từ khi nào nếu không thể áp dụng hồi tố đối với một năm nào đó trong quá khứ, hoặc đối với năm sớm nhất.
- f Biến động vốn chủ sở hữu
- g Số liệu báo cáo trước điều chỉnh và số liệu báo cáo sau điều chỉnh
- h Thuyết minh kèm theo

**Thay đổi ước tính kế toán**

**Điều chỉnh hồi tố các sai sót trọng yếu**

- a Bản chất của sai sót thuộc các năm trước
- b Nếu không thực hiện được điều chỉnh hồi tố vào một năm cụ thể trong quá khứ, cần trình bày rõ lý do, mô tả cách thức và thời gian điều chỉnh sai sót.
- c Biến động vốn chủ sở hữu
- d Số liệu báo cáo trước điều chỉnh và số liệu báo cáo sau điều chỉnh
- e Thuyết minh kèm theo

**5. Thông tin so sánh**

**6. Thông tin về hoạt động liên tục**

**7. Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót**

**Áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán**

- a Tên chính sách kế toán
- b Hướng dẫn chuyển đổi chính sách kế toán
- c Bản chất của sự thay đổi chính sách kế toán

- d Ảnh hưởng của việc thay đổi chính sách kế toán đến các năm trong tương lai (nếu có)
- e Trình bày lý do và mô tả chính sách kế toán đó được áp dụng như thế nào và bắt đầu từ khi nào nếu không thể áp dụng hồi tố đối với một năm nào đó trong quá khứ, hoặc đối với năm sớm nhất.
- f Biến động vốn chủ sở hữu
- g Số liệu báo cáo trước điều chỉnh và số liệu báo cáo sau điều chỉnh
- h Thuyết minh kèm theo

**Thay đổi ước tính kế toán**

**Điều chỉnh hồi tố các sai sót trọng yếu**

- a Bản chất của sai sót thuộc các năm trước
- b Nếu không thực hiện được điều chỉnh hồi tố vào một năm cụ thể trong quá khứ, cần trình bày rõ lý do, mô tả cách thức và thời gian điều chỉnh sai sót.
- c Biến động vốn chủ sở hữu
- d Số liệu báo cáo trước điều chỉnh và số liệu báo cáo sau điều chỉnh
- e Thuyết minh kèm theo

**8. Những thông tin khác**

Kế Toán Trưởng



**ĐINH THỊ HỒNG VÂN**

Lập, ngày 15 tháng 02 năm 2012

Tổng Giám Đốc



  
**ĐẶNG VĂN CAM HAO ONG**



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Mẫu số B 09a - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Phụ lục 1**

**8. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	42,066,755,589	15,341,307,873	17,842,274,439	9,039,032,240	84,289,370,141
<i>Mua trong năm</i>		231,996,636	578,910,545	-	810,907,181
<i>ĐT XD/CB hoàn thành</i>		-	-	-	-
<i>Tặng khác</i>		2,509,762,760	-	1,348,951,268	3,858,714,028
<i>Chuyển sang BDS</i>		-	-	-	-
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>		-	1,791,799,384	-	1,791,799,384
<i>Giảm khác</i>		1,615,606,383	-	-	1,615,606,383
Số dư cuối năm	42,066,755,589	16,467,460,886	16,629,385,600	10,387,983,508	85,551,585,583
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	3,381,757,990	8,513,739,238	4,984,884,889	4,061,307,581	20,941,689,697
<i>Khấu hao trong năm</i>	1,697,358,284	1,916,736,371	2,755,163,858	318,734,597	6,687,993,110
<i>Tặng khác</i>				3,026,521,678	3,026,521,678
<i>Chuyển sang BDS</i>					
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>			414,035,199		414,035,199
<i>Giảm khác</i>		884,836,663			884,836,663
Số dư cuối năm	5,079,116,274	9,545,638,946	7,326,013,548	7,406,563,856	29,357,332,623
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm	38,684,997,599	6,827,568,635	12,857,389,550	4,977,724,659	63,347,680,444
Số dư cuối năm	36,987,639,315	6,921,821,940	9,303,372,052	2,981,419,652	56,194,252,960

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH VÀ CÁC CÔNG TY CON  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho giai đoạn từ 01/01/2011 đến ngày 31/12/2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN

**Phụ lục 2**

**22. Vốn chủ sở hữu**

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Cộng
<b>Số dư tại 01/01/2011</b>	<b>104,063,570,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>		<b>3,880,961,542</b>	<b>10,297,150,712</b>	<b>91,062,511,222</b>	<b>209,670,622,636</b>	
Tăng vốn	15,515,450,000						(15,515,450,000)	-	
Lợi nhuận trong kỳ							46,704,659,519	46,704,659,519	
Trích lập các Quỹ							(32,095,596,451)	(32,095,596,451)	
Chia lợi nhuận									
Trích lập Quỹ KT, PL							2,424,270,131	2,424,270,131	
Tăng khác							(683,574,279)	(683,574,279)	
Giảm khác									
<b>Số dư tại 31/12/2011</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>		<b>3,880,961,542</b>	<b>10,297,150,712</b>	<b>91,896,820,142</b>	<b>226,020,381,556</b>	
<b>Số dư tại 01/01/2011</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>		<b>3,880,961,542</b>	<b>10,297,150,712</b>	<b>91,896,820,142</b>	<b>226,020,381,556</b>	
Tăng vốn									
Lợi nhuận trong kỳ							38,973,084,817	38,973,084,817	
Tăng khác							180,797,469	180,797,469	
Giảm vốn									
Trích lập các Quỹ							(1,660,751,288)	-	
Chia lợi nhuận							(28,849,006,287)	(28,849,006,287)	
Giảm khác							(3,127,768,543)	(3,127,768,543)	
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>	<b>180,797,469</b>	<b>3,880,961,542</b>	<b>11,957,902,000</b>	<b>97,232,378,841</b>	<b>233,197,489,012</b>	