

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Dạng đầy đủ)  
**QUÝ 1 NĂM 2012**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính : đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A.TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>570,895,325,043</b>	<b>600,822,271,302</b>
<b>I.Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>8,362,473,101</b>	<b>47,152,329,812</b>
1.Tiền	111		5,162,473,101	47,152,329,812
2.Các khoản tương đương tiền	112		3,200,000,000	
<b>II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>16,100,000,000</b>	<b>46,600,000,000</b>
1.Đầu tư ngắn hạn	121		16,100,000,000	46,600,000,000
2.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III.Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>165,834,861,655</b>	<b>182,404,419,892</b>
1.Phải thu của khách hàng	131	V.3	133,223,248,068	147,672,011,780
2.Trả trước cho người bán	132	V.4	30,971,302,939	34,036,989,890
3.Phải thu nội bộ	133			
4.Phải thu theo tiến độ Kế hoạch Hợp đồng Xây dựng	134			
5.Các khoản phải thu khác	135	V.5	1,640,310,648	695,418,222
6.Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139			
<b>IV.Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>359,091,671,726</b>	<b>308,102,833,689</b>
1.Hàng tồn kho	141	V.6	359,091,671,726	309,539,834,434
2.Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			( 1,437,000,745)
<b>V.Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>21,506,318,561</b>	<b>16,562,687,909</b>
1.Chí phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	88,549,019	124,332,880
2.Thuế GTGT được khấu trừ	152		18,210,487,535	14,781,017,665
3.Thuế và các khoản khác phải thu NN	154			66,988,364
4.Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	3,207,282,007	1,590,349,000
<b>B.TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>93,071,720,003</b>	<b>74,410,251,864</b>
<b>I.Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1.Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2.Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212			
3.Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4.Phải thu dài hạn khác	218			
5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II.Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>48,226,239,295</b>	<b>47,819,425,757</b>
1.TSCĐ hữu hình	221	V.9	16,508,145,170	15,897,962,713
- Nguyên giá	222		21,040,737,384	19,993,770,166
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		( 4,532,592,214)	( 4,095,807,453)

1	2	3	4	5
2.TSCĐ thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3.TSCĐ vô hình	227		25,255,147,500	25,255,147,500
- Nguyên giá	228		25,255,147,500	25,255,147,500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			
4.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.10	6,462,946,625	6,666,315,544
<b>III.Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.11</b>	<b>23,502,699,777</b>	<b>23,768,744,664</b>
- Nguyên giá	241		27,119,789,935	27,119,789,935
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		( 3,617,090,158)	( 3,351,045,271)
<b>IV.Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>20,900,000,000</b>	<b>2,300,000,000</b>
1.Đầu tư vào công ty con	251		2,400,000,000	800,000,000
2.Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3.Đầu tư dài hạn khác	258		18,500,000,000	1,500,000,000
4.Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			
<b>-V.Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>442,780,931</b>	<b>522,081,443</b>
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	362,780,931	442,081,443
2.Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3.Tài sản dài hạn khác	268		80,000,000	80,000,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>663,967,045,046</b>	<b>675,232,523,166</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A.NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>430,488,381,644</b>	<b>444,306,448,438</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>426,204,740,274</b>	<b>439,663,554,686</b>
1.Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	269,886,628,530	279,335,801,289
2.Phải trả cho người bán	312	V.14	77,106,961,393	94,410,339,642
3.Người mua trả tiền trước	313	V.15	60,073,059,248	25,449,340,746
4.Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	9,707,626,045	8,249,363,674
5.Phải trả người lao động	315		1,521,558,058	4,314,776,912
6.Chi phí phải trả	316	V.17	1,308,820,765	1,609,062,299
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	5,105,369,600	23,329,366,800
10.Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,494,716,635	2,965,503,324
<b>II.Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>4,283,641,370</b>	<b>4,642,893,752</b>
1.Phải trả dài hạn cho người bán	331			
2.Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3.Phải trả dài hạn khác	333	V.19	4,214,993,200	4,561,593,200
4.Vay và nợ dài hạn	334			
5.Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6.Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.20	68,648,170	46,271,170
7.Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8.Doanh thu chưa thực hiện	338			35,029,382
9.Quỹ phát triển khoa học & công nghệ	339			
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>233,478,663,402</b>	<b>230,926,074,728</b>
<b>I.Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>233,478,663,402</b>	<b>230,926,074,728</b>
1.Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.21	80,000,000,000	80,000,000,000
2.Thặng dư vốn cổ phần	412	V.21	55,186,113,637	55,186,113,637
3.Vốn khác chủ sở hữu	413			
4.Cổ phiếu quỹ	414		( 2,483,300)	( 2,483,300)
5.Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6.Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			( 35,324,956)
7.Quỹ đầu tư phát triển	417		52,561,506,161	52,561,506,161
8.Quỹ dự phòng tài chính	418		6,727,120,505	6,727,120,505
9.Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		39,006,406,399	36,489,142,681
10.Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản	421			
11.Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1.Nguồn kinh phí	432			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>663,967,045,046</b>	<b>675,232,523,166</b>

## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
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	V.22	398,345,560.00	398,345,560.00
5. Ngoại tệ các loại			
USD		2,778.06	136,714.83
EUR			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Lập ngày 16 tháng 4 năm 2012

**Người lập biểu**

*NSN*

*Vũ Thị Thúy Nga*

**Kế toán trưởng**

*stankud*

*Hà Hạnh Hoa*

**Tổng Giám Đốc**



*Ngô Hữu Hoàn*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Dạng đầy đủ)  
**QUÝ 1 NĂM 2012**

Đơn vị tính : đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 1		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý 1	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	236,158,862,188	300,659,741,431	236,158,862,188	300,659,741,431
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (04+05+06+07)	2	VI.2	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (10=01-02)	10	VI.3	236,158,862,188	300,659,741,431	236,158,862,188	300,659,741,431
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	216,574,504,877	269,041,928,637	216,574,504,877	269,041,928,637
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV (20=10 - 11)	20		19,584,357,311	31,617,812,794	19,584,357,311	31,617,812,794
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	9,508,591,504	3,008,045,318	9,508,591,504	3,008,045,318
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	9,034,628,456	8,970,245,097	9,034,628,456	8,970,245,097
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		9,034,628,456	7,987,467,722	9,034,628,456	7,987,467,722
8. Chi phí bán hàng	24		2,898,821,469	3,340,181,068	2,898,821,469	3,340,181,068
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,640,547,411	4,930,362,559	3,640,547,411	4,930,362,559
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+21-22-24-25)	30		13,518,951,479	17,385,069,388	13,518,951,479	17,385,069,388
11. Thu nhập khác	31		95,256,366	4,246,488	95,256,366	4,246,488
12. Chi phí khác	32		4,586,229	8,780	4,586,229	8,780
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		90,670,137	4,237,708	90,670,137	4,237,708
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		13,609,621,616	17,389,307,096	13,609,621,616	17,389,307,096
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	3,092,608,898	4,347,326,775	3,092,608,898	4,347,326,775
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.8	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		10,517,012,718	13,041,980,321	10,517,012,718	13,041,980,321
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		0	0	0	0

Lập ngày 16 tháng 4 năm 2012

Người lập biểu

*M.N*

Vũ Thị Thúy Nga

Kế toán trưởng

*stankul*

Hà Thanh Hoa

Tổng Giám Đốc



Ngô Hữu Hoàn

CÔNG TY CP TM XNK THIÊN NAM

111-121 Ngõ Gia Tự, Phường 02, Quận 10, TP. HCM

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

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 1 năm 2012

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và DT khác	01		288,435,755,791	298,961,881,308
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(296,332,586,596)	(118,017,311,901)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(5,757,098,262)	(3,816,170,033)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(9,034,628,456)	(7,826,283,431)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,955,594,081)	(14,321,627,462)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		32,332,608,302	7,719,857,862
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(22,875,016,459)	(33,214,858,541)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(15,186,559,761)</b>	<b>129,485,487,802</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác	21		(957,422,170)	(7,456,849,239)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(18,600,000,000)	(15,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		23,500,000,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		265,342,120	836,109,532
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>4,207,919,950</b>	<b>(21,620,739,707)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		190,842,758,531	42,647,589,946
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(210,654,226,431)	(183,517,591,395)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7,999,749,000)	(9,518,023,500)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(27,811,216,900)</b>	<b>(150,388,024,949)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(38,789,856,711)</b>	<b>(42,523,276,854)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>47,152,329,812</b>	<b>46,757,929,350</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>8,362,473,101</b>	<b>4,234,652,496</b>

Người lập biểu

*Nga*

Vũ Thị Thủy Nga

Kế toán trưởng

*Hà Hạnh Hoa*

Hà Hạnh Hoa

Lập ngày 16 tháng 04 năm 2012

Tổng Giám đốc



Ngô Hữu Hoàn

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP CỘNG GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ I NĂM 2012**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

**1. Hình thức sở hữu vốn :** Công ty cổ phần

**2. Lĩnh vực kinh doanh :** Thương mại – Dịch vụ

**3. Ngành nghề kinh doanh :**

- Xuất nhập khẩu trực tiếp các mặt hàng nông, thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, điện tử, xe gắn máy, nguyên nhiên vật liệu, vật tư, máy móc thiết bị, phân bón, phương tiện vận tải, vật liệu xây dựng và trang trí nội thất, mỹ phẩm.
- Dịch vụ nhận uỷ thác xuất nhập khẩu các mặt hàng Nhà nước cho phép.
- Mua bán, đại lý, ký gửi các mặt hàng công nghệ phẩm, lương thực, thực phẩm, vật tư thiết bị, phương tiện vận tải, rượu, nông sản, thủy hải sản, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, trang trí nội thất, phân bón, thuốc trừ sâu, vật tư, máy móc thiết bị, mỹ phẩm.
- Mua bán hàng điện gia dụng, hạt nhựa, vật tư ngành ảnh, văn phòng phẩm, đồ điện gia dụng, giày da, túi xách, đồng hồ, mắt kính, cơ điện lạnh, máy giặt, xe gắn máy và phụ tùng, xe đạp, quần áo, bia, nước giải khát (trừ kinh doanh dịch vụ ăn uống).
- Đại lý ký gửi hàng hóa.
- Thu mua và chế biến hàng nông-thủy-hải sản xuất khẩu (không hoạt động tại trụ sở)
- Cho thuê xe du lịch
- Mua bán sắt thép, kim loại phế liệu và dịch vụ phá dỡ tàu thuyền, ô tô cũ (không hoạt động tại trụ sở).
- Mua bán xe ô tô.
- Dịch vụ khai thuê hải quan. Dịch vụ giao nhận hàng hóa.
- Kinh doanh bất động sản

**4. Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Công ty**

### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Năm tài chính**

Năm tài chính của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

### **III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng :**

Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

## **2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán :**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

## **3. Hình thức sổ kế toán áp dụng :**

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chứng từ.

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

## **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính :**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

## **2. Tiền và tương đương tiền :**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

## **3. Hàng tồn kho :**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

## **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## **5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.



Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau :

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 50 năm
- Máy móc thiết bị	5 – 12 năm
- Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
- Thiết bị văn phòng	2 – 5 năm
- Tài sản cố định khác	2 – 5 năm

## 6. Tài sản thuê hoạt động

### Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động.

## 7. Bất động sản đầu tư :

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà công ty 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.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, 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 thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50

## 8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

## 9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ

dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hoá.

Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hoá được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### **10. Đầu tư tài chính:**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

#### **11. Chi phí trả trước dài hạn**

##### **Công cụ, dụng cụ**

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

##### **Chi phí trả trước dài hạn khác**

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm: chi phí sửa chữa, giấy phép bản quyền phần mềm,... được phân bổ trong thời gian từ 2 - 3 năm

#### **12. Chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng.

#### **13. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 tại Công ty. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 08 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 người sử dụng lao động phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp người sử dụng lao động không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009. Tuy nhiên trợ cấp

thời việc trả cho người lao động đủ điều kiện cho thời gian làm việc trước ngày 01 tháng 01 năm 2009 là mức lương bình quân trong vòng sáu tháng liền kề trước thời điểm thời việc.

#### **14. Nguồn vốn kinh doanh**

##### **Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

##### **Thặng dư vốn cổ phần**

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

##### **Cổ phiếu quỹ**

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

#### **15. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

#### **16. Trích lập các quỹ**

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty như sau:

- Quỹ đầu tư phát triển: Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty
- Quỹ dự phòng tài chính: Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,...
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động

#### **17. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

**Thuế thu nhập hiện hành** là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

**Thuế thu nhập hoãn lại** là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận

tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### **18. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ. Việc xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

- + Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản nợ phải thu, phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh trên bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái) và được ghi bút toán ngược lại để xoá số dư vào đầu kỳ sau.

- + Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải thu, phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong năm.

#### **19. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập:**

##### **Doanh thu bán hàng hoá**

Doanh thu bán hàng hoá được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

##### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

##### **Tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

##### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

#### **20. 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 và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Đơn vị tính: đồng

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	483.820.980	86.266.563
- Tiền gửi ngân hàng	4.678.652.121	47.066.063.249
- Các khoản tương đương tiền (*)	3.200.000.000	-
<b>Cộng:</b>	<b>8.362.473.101</b>	<b>47.152.329.812</b>

(\*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng

**2. Đầu tư ngắn hạn:**

**2.1** Khoản góp vốn (6,6 tỷ đồng) đầu tư dự án Khu biệt thự du lịch Bắc Sơn tại TP. Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng với Công Ty TNHH Dịch vụ Kinh Doanh Nhà và Du Lịch Gia Phúc Thịnh theo hợp đồng góp vốn số 569/2011/HĐGV ngày 27 tháng 12 năm 2011.

**2.2** Khoản góp vốn (9,5 tỷ đồng) đầu tư tham gia thi công gói thầu công trình: Cung cấp và thi công san lấp cát thuộc Dự án Khu đô thị mới Vàm Cỏ Đông với Công ty TNHH Đầu tư xây dựng thương mại Băng Dương theo hợp đồng số 530/HTKD/BD-Tenimex/2011 ngày 24/11/2011.

**3. Phải thu khách hàng**

<b>Phải thu khách hàng</b>	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty TNHH SX TM Thép Nguyễn Minh	116.005.486.994	88.760.243.922
CTY CP SX & TM Nguyễn Minh VINA	-	7.344.300.081
NH TMCP CÔNG THƯƠNG VN CN10	8.807.300.000	8.807.300.000
Cty CP KD Nhà Nam Hưng Thịnh	-	30.200.000.000
Cty TNHH CNP Thiên Nam	2.369.816.304	6.244.117.432
CTy CP CN & TM LIDOVIT	2.203.305.432	-
Các khách hàng khác	3.837.339.338	6.316.050.345
<b>Cộng:</b>	<b>133.223.248.068</b>	<b>147.672.011.780</b>

**4. Trả trước cho người bán**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Cty CP DTKD Địa ốc Hưng Thịnh	22.432.340.000	22.432.340.000
Cty CP Hoàng Đăng	-	6.050.000.000
Cty CP Tập Đoàn Thành Nam	3.786.099.840	3.786.099.840
Guangdong Weking Group Co., Ltd	1.940.705.000	-
Các nhà cung cấp khác	2.812.158.099	1.768.550.050

**Cộng:**30.971.302.93934.036.989.890**5. Các khoản phải thu khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ cổ đông tham gia công tác XH	296.160.000	296.160.000
- Các khoản phải thu khác	1.344.150.648	399.258.222
<b>Cộng:</b>	<u>1.640.310.648</u>	<u>695.418.222</u>

**6. Hàng tồn kho:**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
+ Hàng hoá	359.091.671.726	309.539.834.434
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(1.437.000.745)
<b>Cộng:</b>	<u>359.091.671.726</u>	<u>308.102.833.689</u>

**7. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vật dụng	65.809.016	94.012.880
BH hoả hoạn	22.740.003	30.320.000
<b>Cộng:</b>	<u>88.549.019</u>	<u>124.332.880</u>

**8. Tài sản ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	151.180.308	119.611.000
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.056.101.699	1.470.738.000
Chi tiết ký quỹ ngắn hạn :		
+ NH VCB Vinh Lộc	1.770.940.600	-
+ NH CTCN 10	1.285.161.099	1.470.738.000
<b>Cộng:</b>	<u>3.207.282.007</u>	<u>1.590.349.000</u>

**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	8.187.250.349	8.158.563.819	3.218.004.719	203.642.226	226.309.053	19.993.770.166
-Mua trong kỳ		189.090.909		13.409.091		202.500.000
-Đầu tư XD CB hoàn thành		844.467.218				844.467.218
-Tăng từ BĐS chuyển qua						
-Chuyển sang BĐS đầu tư						
-Thanh lý, nhượng bán						
-Giảm khác						

<b>Số dư cuối quý</b>	<b>8.187.250.349</b>	<b>9.192.121.946</b>	<b>3.218.004.719</b>	<b>217.051.317</b>	<b>226.309.053</b>	<b>21.040.737.384</b>
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>1.490.109.772</b>	<b>1.442.321.258</b>	<b>827.861.124</b>	<b>129.750.824</b>	<b>205.764.475</b>	<b>4.095.807.453</b>
- Khấu hao trong kỳ - Tăng từ BĐS chuyển sang - Chuyển sang BĐS đầu tư - Thanh lý, nhượng bán - Giảm khác	75.737.292	270.515.248	80.450.121	8.578.836	1.503.264	436.784.761
<b>Số dư cuối quý</b>	<b>1.565.847.064</b>	<b>1.712.836.506</b>	<b>908.311.245</b>	<b>138.329.660</b>	<b>207.267.739</b>	<b>4.532.592.214</b>
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	6.697.140.577	6.716.242.561	2.390.143.595	73.891.402	20.544.578	15.897.962.713
- Tại ngày cuối quý	<b>6.621.403.285</b>	<b>7.479.285.440</b>	<b>2.309.693.474</b>	<b>78.721.657</b>	<b>19.041.314</b>	<b>16.508.145.170</b>

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:  
**1.028.935.919 đồng**

#### 10. Tài sản cố định vô hình :

##### Nguyên giá TSCĐ vô hình

- Số dư đầu năm	25.255.147.500
- Mua trong quý	-
- Số dư cuối quý	25.255.147.500

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất 1.666m<sup>2</sup> tại Ấp 2, Xã Mỹ Yên, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An và 5.949m<sup>2</sup> tại Ấp Chợ, Xã Phước Lợi, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An

#### 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>6.462.946.625</b>	<b>6.666.315.544</b>
- Xây dựng cơ bản dở dang:	6.081.497.362	6.467.860.998
Trong đó:		
+ Công trình 277B CMT8	950.901.237	950.901.237
+ Công trình TTKD sắt thép Long An	5.130.596.125	5.516.959.761
- Chi phí mua sắm TSCĐ	381.449.263	198.454.546
+ Xây dựng căn tin	381.449.263	198.454.546

#### 12. Tăng giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong quý	Giảm trong quý	Số cuối quý
<b>I. Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>27.119.789.935</b>	-	-	<b>27.119.789.935</b>
-Quyền sử dụng đất -Nhà -Nhà và quyền sử dụng đất -Cơ sở hạ tầng	27.119.789.935			
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>3.351.045.271</b>	<b>266.044.887</b>	-	<b>3.617.090.158</b>
-Quyền sử dụng đất -Nhà -Nhà và quyền sử dụng đất	3.351.045.271	266.044.887	-	3.617.090.158

-Cơ sở hạ tầng			
<b>III. Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b>	<b>23.768.744.664</b>		<b>23.502.699.777</b>
-Quyền sử dụng đất -Nhà -Nhà và quyền sử dụng đất -Cơ sở hạ tầng	23.768.744.664		23.502.699.777

\* Nguyên giá BĐS đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 59.117.794 đ

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác :

### 13. Đầu tư dài hạn khác:

Các khoản đầu tư dài hạn	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>- Đầu tư vào công ty con</b>		<b>2.400.000.000</b>		<b>800.000.000</b>
Đầu tư vào Cty TNHH CNP Thiên Nam (tỷ lệ góp vốn 80%/vốn điều lệ) <sup>(a)</sup>		2.400.000.000		800.000.000
<b>- Đầu tư dài hạn khác</b>		<b>18.500.000.000</b>		<b>1.500.000.000</b>
* Đầu tư vào công ty TNHH Bệnh viện mắt Việt Hàn <sup>(b)</sup>		1.500.000.000		1.500.000.000
* Đầu tư vào công ty CP ĐT KD Địa Ốc Hưng Thịnh <sup>(c)</sup>		17.000.000.000		-

<sup>(a)</sup> Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4102068115 ngày 30 tháng 12 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0306489067 đăng ký thay đổi lần 1 ngày 15 tháng 03 năm 2012 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam với số tiền là 2.400.000.000 VND, tương đương 80% vốn điều lệ.

<sup>(b)</sup> Công ty góp vốn vào Công ty TNHH Bệnh viện mắt Việt Hàn theo Hợp đồng góp vốn kinh doanh số 114/TN-HN/HĐGV ngày 01 tháng 08 năm 2008.

<sup>(c)</sup> Công ty góp vốn vào Công ty CP Đầu tư kinh doanh địa ốc Hưng Thịnh theo Hợp đồng góp vốn số 11/HT-TN/HĐGV ngày 26 tháng 03 năm 2012.

### 14. Chi phí trả trước dài hạn:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ, dụng cụ	81.356.400	104.027.040
Chi phí trả trước dài hạn khác	281.424.531	338.054.403
<b>Cộng:</b>	<b>362.780.931</b>	<b>442.081.443</b>

### 15. Vay và nợ ngắn hạn:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	267.036.628.530	276.485.801.289
- NH CTCN 10 TP. HCM	31.056.423.043	59.981.170.998
- NH ĐT & PT – CN TP.HCM	29.077.141.843	34.700.000.000



- NH HSBC	45.607.802.006	34.461.062.794
- NH No & PTNT CN Lý Thường Kiệt	49.195.451.110	39.982.129.969
- NH Ngoại thương – CN Vĩnh Lộc	73.933.145.528	98.028.105.528
- NH TMCP An Bình	38.166.665.000	9.333.332.000
Vay ngắn hạn cá nhân khác	2.850.000.000	2.850.000.000
<b>Cộng</b>	<b>269.886.628.530</b>	<b>279.335.801.289</b>

#### 16. Phải trả người bán

	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tổng CTY TM SG - Satra	64.551.356.904	91.870.304.625
Cty TNHH SX TM Thép Nguyễn Minh	3.794.235.276	1.000.000.120
DNTN Nguyễn Minh Thu	5.412.161.379	-
Các nhà cung cấp khác	3.349.207.834	1.540.034.897
<b>Cộng</b>	<b>77.106.961.393</b>	<b>94.410.339.642</b>

#### 17. Người mua trả tiền trước

	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
Khu biệt thự Sentosa	25.382.826.200	25.382.826.200
CTy CP SX Thép Nguyễn Minh VINA	28.412.428.987	-
CTy TNHH TM DV Thiên Nam Hoà	2.974.570.736	-
Các tổ chức, cá nhân khác	3.303.233.325	66.514.546
<b>Cộng</b>	<b>60.073.059.248</b>	<b>25.449.340.746</b>

#### 18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế GTGT phải nộp	-	-
- Thuế GTGT hàng NK	-	-
- Thuế nhập khẩu	41.452.635	(66.988.364)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.278.911.690	8.141.896.873
- Thuế thu nhập cá nhân	387.261.720	107.466.801
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.707.626.045</b>	<b>8.182.375.310</b>

#### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%

#### Thuế xuất nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan

#### Thuế tiêu thụ đặc biệt

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động kinh doanh rượu với thuế suất 25%

## Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định

## 19. Phải trả người lao động

Tổng quỹ lương được tính căn cứ theo Nghị quyết hội đồng quản trị, quỹ lương năm 2012 được xác định bằng tỷ suất tiền lương / lợi nhuận kế hoạch chưa tính lương là 20%.

## 20. Chi phí phải trả:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	-	808.964.936
Chi phí XDCB phải trả	650.097.363	650.097.363
Chi phí lưu bãi, giao nhận	272.226.109	-
Chi phí phải trả khác	386.497.293	150.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.308.820.765</b>	<b>1.609.062.299</b>

## 21. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác :

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	122.600.000	136.600.000
- Cty CP ĐTư KD Địa ốc Hưng Thịnh (*)	-	23.040.000.000
- Cổ tức của cổ đông chưa lưu ký	4.734.518.000	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	248.251.600	152.766.800
<b>Cộng</b>	<b>5.105.369.600</b>	<b>23.329.366.800</b>

## 22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ khen thưởng	2.005.978.921	2.937.352.009
Quỹ phúc lợi	356.248.659	660.132.260
Quỹ hoạt động hội đồng quản trị	(867.510.945)	(631.980.945)
<b>Cộng</b>	<b>1.494.716.635</b>	<b>2.965.503.324</b>

## 23. Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

## 24. Vốn chủ sở hữu:

### Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở phụ lục đính kèm trang cuối

### Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của nhà nước	16.544.000.000	16.544.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	63.456.000.000	63.456.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần	55.186.113.637	55.186.113.637

- Cổ phiếu quỹ	(2.483.300)	(2.483.300)
<b>Cộng :</b>	<b>135.183.630.337</b>	<b>135.183.630.337</b>

**Cổ tức:**

Cổ tức đã chi trả trong năm như sau:

Cổ tức năm trước	7.999.749.000
Tạm ứng cổ tức năm nay	-
<b>Cộng</b>	<b>7.999.749.000</b>

**Cổ phiếu:**

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	(251)	(251)
+ Cổ phiếu phổ thông	(251)	(251)
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.999.749	7.999.749
+ Cổ phiếu phổ thông	7.999.749	7.999.749
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :10.000 VND

**Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính**

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn kinh doanh của công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị/chủ đầu tư

**VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Đơn vị tính: Đồng

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) :**

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01):</b>	<b>236.158.862.188</b>	<b>300.659.741.431</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	230.556.781.687	295.943.318.583
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	841.986.306	644.905.271
- Doanh thu BĐS đầu tư	4.760.094.195	4.071.517.577

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):**

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):</b>	-	-
Trong đó:		
- Doanh thu trả trước		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

**3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10):**

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10):</b>	<b>236.158.862.188</b>	<b>300.659.741.431</b>
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán hàng	230.556.781.687	295.943.318.583
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	841.986.306	644.905.271
- Doanh thu thuần BĐS đầu tư	4.760.094.195	4.071.517.577

**4. Giá vốn hàng bán:**

Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp

**5. Doanh thu hoạt động tài chính:**

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Lãi tiền gửi có kỳ hạn	3.888.889	590.439.032
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn	33.540.674	82.405.010
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	9.342.098.582	163.265.490
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	225.984.959
- Lãi bán hàng trả chậm	129.063.359	1.945.950.827
- Lãi về bán các khoản đầu tư	-	-
- Lãi từ hoạt động liên doanh	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.508.591.504</b>	<b>3.008.045.318</b>

**6. Chi phí tài chính:**

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Lãi tiền vay	9.034.628.456	7.987.467.722
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	982.777.375
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Hoàn nhập trích trước ch lệch tỷ giá	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>9.034.628.456</b>	<b>8.970.245.097</b>

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:**

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành.	3.092.608.898	4.347.326.775

- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay.

<b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành:</b>	<b>3.092.608.898</b>	<b>4.347.326.775</b>
--	----------------------	----------------------

#### 8. Chi phí bán hàng

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Chi phí cho nhân viên	750.624.400	772.741.470
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	51.888.518	40.461.097
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	179.844.654	-
- Thuế, phí và lệ phí	21.091.500	33.988.614
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.795.518.077	1.958.160.581
- Chi phí khác	99.854.320	534.829.306
<b>Cộng</b>	<b>2.898.821.469</b>	<b>3.340.181.068</b>

#### 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Chi phí cho nhân viên	2.443.243.598	3.581.051.060
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	137.404.665	168.000.033
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	196.003.501	125.238.094
- Thuế, phí và lệ phí	157.459.364	69.851.320
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	316.871.592	254.821.051
- Chi phí khác	389.564.691	731.401.001
<b>Cộng</b>	<b>3.640.547.411</b>	<b>4.930.362.559</b>

#### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

#### 11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về <Lãi trên cổ phiếu> yêu cầu trường hợp Doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên báo cáo tài chính hợp nhất.

#### 12. Thu nhập khác:

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Thu tiền nhượng bán, thanh lý TSCĐ-CCLĐ	-	-
- Thu bồi thường của khách hàng	58.100.000	-
- Thu từ hàng hoá thừa qua cân	-	-
- Thu nhập khác	37.156.366	4.246.488
<b>Cộng</b>	<b>95.256.366</b>	<b>4.246.488</b>

#### 13. Chi phí khác:

	<u>Quý 1/2012</u>	<u>Quý 1/2011</u>
- Phạt vi phạm hành chính	4.510.988	-

- Chi phí khác (ch.lệch th toán,...)	75.241	8.780
<b>Cộng</b>	<b>4.586.229</b>	<b>8.780</b>

**14. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố :**

	<b>Quý 1/2012</b>	<b>Quý 1/2011</b>
- Chi phí cho nhân viên	3.193.867.998	4.353.792.530
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	189.293.183	208.461.130
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	844.715.044	594.104.983
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.112.389.669	2.316.821.566
- Chi phí khác	667.969.875	1.266.230.307
<b>Cộng</b>	<b>7.008.235.769</b>	<b>8.739.410.516</b>

**VII – NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1 – Giao dịch với các bên liên quan:**

**Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan**

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<b>Quý 1/2012</b>	<b>Quý 1/2011</b>
Tiền lương	2.418.000.000	668.750.000
Tiền thu nhập khác	246.000.000	150.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.664.000.000</b>	<b>818.750.000</b>

Giao dịch với các bên liên quan khác:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tổng Công ty thương mại Sài Gòn	Cổ đông đại diện vốn nhà nước
Công Ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam	Công ty con

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	<b>Q1/2012</b>	<b>Q1/2011</b>
<b>Tổng Cty TM Sài Gòn - TNHH MTV</b>		
Mua hàng hoá	60.501.233.549	-
<b>Tổng Cty TM Sài Gòn – Siêu Thị Sài Gòn</b>		
Bán hàng hoá	-	12.668.171.780
<b>Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam</b>		
Bán hàng hoá	3.614.548.642	3.120.955.352
Cho thuê mặt bằng, kho	75.545.454	60.454.546

Tại ngày kết thúc quý, công nợ với các bên liên quan như sau:

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>- Cộng nợ phải trả</b>	<b>64.551.356.904</b>	<b>91.870.304.625</b>
<b>+ Tổng cty TM Sài Gòn</b>		
Mua hàng hóa	64.551.356.904	91.870.304.625
<b>- Cộng nợ phải thu</b>	<b>2.452.916.304</b>	<b>6.244.117.432</b>
<b>+ Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam</b>		
Bán hàng hóa	2.369.816.304	6.244.117.432
Cho thuê mặt bằng, kho	83.100.000	-

Ngày 16 tháng 4 năm 2012

Người lập biểu



Vũ Thị Thuý Nga

Kế toán trưởng



Hà Hạnh Hoa

Tổng Giám đốc



Ngô Hữu Hoàn