

CÔNG TY CỔ PHẦN ÁNH DƯƠNG VIỆT NAM

648 NGUYỄN TRÁI, Q.5, TP.HCM

Mã CK : YNS



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÍ I NĂM 2012

- BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
- BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
- LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
- THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2012	01/01/2012
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		175,397,535,549	200,862,683,479
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	6,275,315,432	38,231,689,011
1. Tiền	111		6,275,315,432	38,231,689,011
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		132,007,350,440	123,805,092,828
1. Phải thu của khách hàng	131		51,300,958,047	49,028,976,977
2. Trả trước cho người bán	132		64,127,002,430	56,525,309,060
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	V.02	17,668,116,218	19,339,533,046
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(1,088,726,255)	(1,088,726,255)
IV. Hàng tồn kho	140	V.03	4,297,707,317	3,205,269,691
1. Hàng tồn kho	141		4,297,707,317	3,205,269,691
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		32,817,162,360	35,620,631,949
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		22,779,953,115	20,117,274,998
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.04	10,037,209,245	15,503,356,951

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2012	31/12/2011
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		1,610,095,342,689	1,519,746,244,862
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2,169,913,526	1,118,820,819
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			
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.05	2,169,913,526	1,118,820,819
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II Tài sản cố định	220		1,553,609,724,978	1,464,988,890,269
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	1,416,650,221,000	1,306,789,103,215
- Nguyên giá	222		2,042,190,513,699	1,871,290,876,305
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(625,540,292,699)	(564,501,773,090)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.07	135,288,339,503	123,337,274,755
- Nguyên giá	225		178,190,781,921	161,056,489,201
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(42,902,442,418)	(37,719,214,446)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	907,431,346	66,656,761
- Nguyên giá	228		1,054,289,000	125,657,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(146,857,654)	(59,000,239)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09	763,733,129	34,795,855,538
II Bất động sản đầu tư	240	V.10	11,569,834,250	11,569,834,250
- Nguyên giá	241		11,569,834,250	11,569,834,250
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	33,140,000,000	33,140,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		32,000,000,000	32,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2,400,000,000	2,400,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(1,260,000,000)	(1,260,000,000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		9,605,869,935	8,928,699,524
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	6,158,892,935	5,481,722,524
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	263	V.13	3,446,977,000	3,446,977,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,785,492,878,238	1,720,608,928,341

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2012	31/12/2011
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		900,871,318,727	864,036,026,026
I. Nợ ngắn hạn	310		169,444,007,832	169,584,181,979
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14	60,000,000,000	-
2. Phải trả cho người bán	312		27,842,678,654	45,272,449,313
3. Người mua trả tiền trước	313		5,313,390,522	5,292,754,099
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	25,552,855,487	29,456,959,858
5. Phải trả người lao động	315		5,152,154,777	17,996,443,572
6. Chi phí phải trả	316		3,000,000,000	
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.16	42,173,695,929	57,326,680,917
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		409,232,463	14,238,894,220
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II Nợ dài hạn	330		731,427,310,895	694,451,844,047
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.17	90,661,370,558	85,649,404,840
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.18	640,595,898,153	608,802,439,207
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		170,042,184	
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2012	31/12/2011
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		884,621,559,511	856,572,902,315
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	884,621,559,511	856,572,902,315
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		299,999,970,000	299,999,970,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		330,521,213,110	330,521,213,110
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		49,264,169,209	49,264,169,209
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		26,432,084,605	26,432,084,605
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		178,404,122,587	150,355,465,391
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,785,492,878,238	1,720,608,928,341

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/03/2012	01/01/2012
5. Ngoại tệ các loại			

Kế toán trưởng

Đặng Hoàng Sang

Tp.HCM, ngày 16 tháng 04 năm 2012



Tổng Giám đốc

Đặng Thị Lan Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	637,576,514,136	517,178,795,924
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.03	637,576,514,136	517,178,795,924
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	548,625,195,671	438,766,242,995
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		88,951,318,465	78,412,552,929
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	258,962,444	1,092,523,978
7. Chi phí tài chính	22	VI.06	29,910,877,487	28,791,218,139
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		29,910,877,487	28,791,218,139
8. Chi phí bán hàng	24		10,207,273,091	1,844,410,392
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12,335,031,589	13,140,905,265
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		36,757,098,742	35,728,543,111
11. Thu nhập khác	31	VI.07	942,532,179	591,505,827
12. Chi phí khác	32	VI.08	103,821,326	139,837,379
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		838,710,853	451,668,448
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		37,595,809,595	36,180,211,559
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	9,398,952,399	9,045,052,890
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		28,196,857,196	27,135,158,669
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11		

Tp.HCM, ngày 16 tháng 04 năm 2012

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Võ Thị Minh Thu

Đặng Hoàng Sang

Đặng Thị Lan Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	37,595,809,595	36,180,211,559
2. Điều chỉnh cho các khoản :			
- Khấu hao tài sản cố định	02	66,309,604,996	60,689,945,806
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(258,519,824)	(1,298,141,824)
- Chi phí lãi vay	06	29,910,877,487	28,791,218,139
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	133,557,772,254	124,363,233,680
3. vốn lưu động			
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	(3,403,664,614)	(7,169,986,622)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	(1,092,437,626)	(1,255,211,575)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(29,401,185,943)	(50,915,526,440)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	(3,339,848,528)	(3,940,293,091)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(27,223,241,578)	(24,968,438,239)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(14,339,925,010)	(10,311,279,272)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	5,011,965,718	4,093,880,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(13,978,199,757)	(4,149,720,092)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	45,791,234,916	25,746,658,349
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(149,845,033,665)	(58,071,799,597)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	3,935,000,000	344,191,575
3. Tiền chi cho vay, mua bán 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 góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	(5,000,000,000)
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	258,519,824	1,092,523,978
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	(145,651,513,841)	(61,635,084,044)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.	31	-	-
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	198,847,722,000	85,800,122,153
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(92,866,479,808)	(93,684,390,093)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(14,187,783,246)	(4,759,464,408)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(23,889,553,600)	(127,833,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	67,903,905,346	(12,771,565,348)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50	(31,956,373,579)	(48,659,991,043)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	38,231,689,011	62,698,353,637
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	6,275,315,432	14,038,362,594

Tp.HCM, ngày 16 tháng 04 năm 2012

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





 Đặng Thị Lan Phương

Võ Thị Minh Thư

Đặng Hoàng Sang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty Cổ Phần Ánh Dương Việt Nam hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103001723 ngày 17/07/2003 của Sở Kế Hoạch Và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp và được thay đổi lần thứ 18 ngày 15 tháng 6 năm 2010.

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần

3. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh

4. Ngành nghề kinh doanh:

Dịch vụ ăn uống, khách sạn (không hoạt động tại trụ sở). Mua bán rượu, thuốc lá nội. Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa. Mua bán thủy hải sản, nông sản thực phẩm. Tư vấn du học. Tổ chức hội nghị, hội thảo. Tổ chức hội chợ, triển lãm. Dịch vụ tư vấn đầu tư. Đại lý bán vé máy bay. Cho thuê mặt bằng. Cho thuê bàn ghế, vật dụng phục vụ đám tiệc. Vận tải hành khách bằng xe taxi. Chăn nuôi (không chăn nuôi tại thành phố Hồ Chí Minh). Trồng trọt. Sản xuất nước đá. Xây dựng dân dụng, công nghiệp. Kinh doanh nhà ở. Kinh doanh vận tải hành khách theo hợp đồng. Cho thuê kho. Sản xuất, mua bán hàng may mặc (trừ tẩy, nhuộm, hồ, in trên các sản phẩm vải sợi, dệt, may, đan tại trụ sở). Mua bán, bảo dưỡng, sửa chữa xe ô tô (trừ rèn, đúc, cán kéo kim loại, dập, cắt, gò, hàn, sơn tại trụ sở). Hoạt động thể thao: tennis. Kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành quốc tế. Đào tạo nghề.

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

Lạm phát tăng, tỷ giá tăng và lãi suất cho vay tăng ảnh hưởng đến toàn bộ chi phí đầu vào của công ty tăng theo.

6. Tổng số nhân viên đến cuối năm: 12,564 người

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 các thông tư sửa đổi bổ sung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định 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 kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

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:

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

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

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. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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 theo dự tính. 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 thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

4.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Mua tài sản cố định vô hình riêng biệt

Nguyên giá tài sản cố định vô hình mua riêng biệt bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi quyền sử dụng đất được mua cùng với nhà cửa, vật kiến trúc trên đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

4.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ:

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải	3 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 10 năm
Phần mềm máy vi tính	3 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

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.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc.

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh 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 thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

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

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lý kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các Công ty được đầu tư, 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 vào Công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... 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 mà chỉ nắm giữ 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). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi 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".

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bảo bì luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

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

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 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.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần:

+ **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. 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.

+ Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động chưa hoàn thành đầu tư).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ 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 thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng:**

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 của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 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.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

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, 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 phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp 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.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. 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 cho 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 chi phí 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.

14. 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.

Chi phí 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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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: Công ty chịu thuế suất hiện hành theo thuế suất phổ thông 25% trên thu nhập chịu thuế trong năm.

15. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính:

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) 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 tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2011: 20.828 VNĐ/USD.

Công ty áp dụng hướng dẫn theo VAS 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") liên quan đến các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ, và đã áp dụng nhất quán trong các năm tài chính trước.

16. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

1. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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...

2. 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.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/03/2012	01/01/2012
Tiền	6,275,315,432	38,231,689,011
Tiền mặt	264,789,993	4,800,086,621
Tiền gửi ngân hàng	6,010,525,439	33,431,602,390
Các khoản tương đương tiền	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn < 3 tháng	-	-
Cộng	6,275,315,432	38,231,689,011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2012	01/01/2012		
Phải thu khác	17,668,116,218	19,339,533,046		
<i>Bảo hiểm vật chất dân sự</i>	<i>617,199,294</i>	<i>712,702,294</i>		
<i>BHYT, BHXH của tài xế và nhân viên</i>	<i>633,424,094</i>	<i>485,681,183</i>		
<i>Thuế TNCN bổ sung</i>	<i>10,656,314,188</i>	<i>12,355,725,877</i>		
<i>Công nợ vé máy bay</i>	<i>3,702,160,680</i>	<i>3,787,577,200</i>		
<i>Phải thu công ty Thực Phẩm Miền Bắc</i>	<i>60,000,000</i>	<i>240,000,000</i>		
<i>Công ty Ánh Dương Xanh</i>	<i>323,167,824</i>	<i>682,246,994</i>		
<i>Khác</i>	<i>1,675,850,138</i>	<i>1,075,599,498</i>		
Cộng	17,668,116,218	19,339,533,046		
3. Hàng tồn kho	31/03/2012	01/01/2012		
Công cụ, dụng cụ	4,297,707,317	3,205,269,691		
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	4,297,707,317	3,205,269,691		
4. Tài sản ngắn hạn khác	31/03/2012	01/01/2012		
Tài sản ngắn hạn khác	10,037,209,245	15,503,356,951		
Tạm ứng	7,976,377,287	13,591,062,993		
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,060,831,958	1,912,293,958		
Cộng	10,037,209,245	15,503,356,951		
5. Phải thu dài hạn khác	31/03/2012	01/01/2012		
Phải thu dài hạn khác	2,169,913,526	1,118,820,819		
<i>Thuế GTGT đầu vào thuế tài chính</i>	<i>2,169,913,526</i>	<i>1,118,820,819</i>		
<i>Thuế GTGT đầu vào bảo hiểm xe</i>				
Cộng	2,169,913,526	1,118,820,819		
6. Tài sản cố định hữu hình				
Khoản mục	Máy móc thiết bị	Dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	1,493,826,103	890,262,582	1,868,906,787,620	1,871,290,876,305
Mua trong năm		16,500,000	170,883,137,394	170,899,637,394
Chuyển từ thuê tài chính				-
Tặng khác				-
Thanh lý, nhượng bán				-
Giảm khác				-
Số dư cuối năm	1,493,826,103	906,762,582	2,039,789,925,014	2,042,190,513,699

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tài sản cố định hữu hình (Tiếp theo)

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Dụng cụ quản lý	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	1,098,311,198	386,658,925	563,016,802,967	564,501,773,090
Khấu hao trong năm	82,323,127	27,525,405	60,928,671,077	61,038,519,609
Số dư cuối năm	1,180,634,325	414,184,330	623,945,474,044	625,540,292,699
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	395,514,905	503,603,657	1,305,889,984,653	1,306,789,103,215
Số dư cuối năm	313,191,778	492,578,252	1,415,844,450,970	1,416,650,221,000

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 1.039.416.077.901 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.619.144.469 VND.

7. Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	161,056,489,201	161,056,489,201
Thuê TC trong năm	17,134,292,720	17,134,292,720
Trả lại TSCĐ Thuê TC		-
Số dư cuối năm	178,190,781,921	178,190,781,921
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	37,719,214,446	37,719,214,446
Khấu hao trong năm	5,183,227,972	5,183,227,972
Mua lại TSCĐ Thuê TC		-
Tặng khác		-
Số dư cuối năm	42,902,442,418	42,902,442,418
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	123,337,274,755	123,337,274,755
Số dư cuối năm	135,288,339,503	135,288,339,503

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	125,657,000	125,657,000
<i>Mua trong năm</i>	928,632,000	928,632,000
Số dư cuối năm	1,054,289,000	1,054,289,000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	59,000,239	59,000,239
<i>Khấu hao trong năm</i>	87,857,415	87,857,415
Số dư cuối năm	146,857,654	146,857,654
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	66,656,761	66,656,761
Số dư cuối năm	907,431,346	907,431,346

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2012	01/01/2012
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án	702,799,329	702,799,329
<i>Khảo sát tại Bình Thuận</i>	35,806,784	35,806,784
<i>Phí quy hoạch khu dân cư</i>	145,454,545	145,454,545
<i>Thiết kế khảo sát xây dựng dự án Cù Chi</i>	521,538,000	521,538,000
Mua sắm tài sản cố định	60,933,800	34,093,056,209
<i>49 Xe (9V, 38G, 2Mes)</i>		29,659,627,809
<i>Thuế trước bạ 49 Xe (9V, 38G, 2Mes)</i>		3,443,862,600
<i>Bộ đàm 08 cái</i>	60,933,800	60,933,800
<i>Hệ thống phần mềm tổng đài Awaya+ server</i>		928,632,000
Cộng	763,733,129	34,795,855,538

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá	11,569,834,250	-	-	11,569,834,250
Quyền sử dụng đất	11,569,834,250	-	-	11,569,834,250
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Giá trị còn lại	11,569,834,250			11,569,834,250
Quyền sử dụng đất	11,569,834,250			11,569,834,250

Thuyết minh số liệu và các giải trình khác:

* Nguyên giá bất động sản đầu tư giảm

* Danh mục bất động sản đầu tư còn lại:

*Quyền sử dụng đất diện tích 2.739 m2, mặt tiền đường Trương Đình Hội, P.16, Q.8, Tp.HCM.**Diện tích 24,7m2 còn lại của khối nhà 24-32 Thủ Khoa Huân, Q.1, Tp.HCM (3.078.034.250 VNĐ)**Giá trị của bất động sản đầu tư đem thế chấp đảm bảo khoản vay là: 8.490.900.000 đồng.***11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	31/03/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con	3,200,000	32,000,000,000	3,200,000	32,000,000,000
Đầu tư dài hạn khác	200,000	2,400,000,000	200,000	2,400,000,000
Đầu tư cổ phiếu	200,000	2,400,000,000	200,000	2,400,000,000
<i>Công ty CP CK Chợ Lớn</i>	<i>200,000</i>	<i>2,400,000,000</i>	<i>200,000</i>	<i>2,400,000,000</i>
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1,260,000,000)		(1,260,000,000)
Cộng	3,400,000	33,140,000,000	3,400,000	33,140,000,000

Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư:*Trong năm 2010, Công ty đầu tư vào công ty Cổ phần Ánh Dương Xanh tại Tp.Đà Nẵng với tỷ lệ quyền kiểm soát đến 31/03/2012 của Công ty là 80%.**Lập dự phòng đầu tư tài chính do giảm giá cổ phiếu của công ty Cổ Phần Chứng Khoán Chợ Lớn niêm yết tại sàn UpCom.*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/03/2012	01/01/2012
12. Chi phí trả trước dài hạn		
Bảo hiểm xe taxi	492,525,991	642,107,356
Công cụ - dụng cụ	2,042,871,631	1,793,509,043
Lắp đặt văn phòng	3,616,898,669	2,069,960,302
Khác	6,596,644	976,145,823
Cộng	6,158,892,935	5,481,722,524
13. Tài sản dài hạn khác		
Ký quỹ ký cược dài hạn	3,446,977,000	3,446,977,000
<i>Ký quỹ vé máy bay Vietnam airline</i>	<i>600,000,000</i>	<i>600,000,000</i>
<i>Ký quỹ lưu hành Quốc tế tại ACB</i>	<i>250,000,000</i>	<i>250,000,000</i>
<i>Ký quỹ vé máy bay Thai Lan airline</i>	<i>39,977,000</i>	<i>39,977,000</i>
<i>Ký quỹ thuê tài chính Vietcombank</i>	<i>2,332,000,000</i>	<i>2,332,000,000</i>
<i>Ký quỹ thuê tài chính ngân hàng Nông Nghiệp</i>	<i>225,000,000</i>	<i>225,000,000</i>
Cộng	3,446,977,000	3,446,977,000
14. Vay và nợ ngắn hạn		
Vay ngắn hạn	60,000,000,000	-
Cộng	60,000,000,000	-
15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		
Thuế giá trị gia tăng	8,135,534,578	6,994,769,853
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,398,952,399	14,339,925,010
Thuế thu nhập cá nhân	8,018,368,510	8,058,301,765
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	63,963,230
Cộng	25,552,855,487	29,456,959,858
16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp	15,198,597,287	6,810,797,670
Các khoản phải trả, phải nộp khác	26,975,098,642	50,515,883,247
<i>Thuế thu nhập cá nhân</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Tiền thu hộ vé máy bay phải trả</i>	<i>382,125,110</i>	<i>834,362,746</i>
<i>Quỹ hoạt động HĐQT và BKS</i>	<i>117,986,415</i>	<i>1,362,986,415</i>
<i>Cổ tức trả cho cổ đông</i>	<i>21,284,601,900</i>	<i>45,174,155,500</i>
<i>Bảo hiểm vật chất nhân sự</i>	<i>1,922,415,075</i>	<i>1,771,002,610</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>3,267,970,142</i>	<i>1,373,375,976</i>
Cộng	42,173,695,929	57,326,680,917

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/03/2012	01/01/2012
17. Phải trả dài hạn khác		
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	90,661,370,558	85,649,404,840
<i>Nhận ký quỹ tài xế taxi</i>	74,018,360,000	71,407,210,000
<i>Cọc thuê mặt bằng Nh Hai Lúa(10 năm)</i>	1,500,000,000	-
<i>Nhận ký quỹ khách hàng</i>	15,143,010,558	14,242,194,840
Cộng	90,661,370,558	85,649,404,840
18. Vay và nợ dài hạn		
Vay dài hạn	567,132,646,635	539,999,126,443
Vay ngân hàng	567,132,646,635	539,999,126,443
<i>a. Ngân hàng Quân Đội</i>	45,278,750,000	52,586,750,000
<i>b. Ngân hàng Phương Đông</i>	58,655,000,000	65,158,905,217
<i>c. Ngân hàng TMCP Techcombank</i>		-
<i>d. Ngân hàng TMVP Á Châu</i>	2,000,000,000	2,375,000,000
<i>e. Ngân hàng HSBC</i>	115,119,488,065	74,200,585,826
<i>f. Ngân hàng Sài Gòn Thương Tín</i>	105,209,900	1,592,709,800
<i>g. Ngân hàng Công Thương</i>	330,745,000,000	326,168,480,000
<i>h. Ngân hàng NN&PT Nông Thôn</i>	15,229,198,670	17,916,695,600
<i>i. Ngân hàng Tiên Phong</i>		-
Nợ dài hạn	73,463,251,518	68,803,312,764
<i>l. Thuê tài chính cty cho thuê tài chính II Vietcombank</i>	73,463,251,518	68,803,312,764
Cộng	640,595,898,153	608,802,439,207

Thuyết minh các khoản nợ vay ngân hàng

	Số hợp đồng	Ngày vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
(a)	30/09/TD.TH/MB	08/06/2009	08/06/2013	1,283%/tháng	150 xe
	70/09/TD.TH/MB	17/11/2009	17/11/2013	1,292%/tháng	150 xe
(b)	000.10.01017	26/08/2010	26/08/2014	1,275%/tháng	234 xe
(c)	61634419	01/07/2009	01/07/2013	1,371%/tháng	Bất động sản
(d)	VNM 100181M	30/03/2010	30/03/2013	1,292%/tháng	150 xe
(e)	6200000379	13/03/2008	13/03/2012	1,283%/tháng	100 xe

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh các khoản nợ thuê tài chính (tiếp theo)

	Số hợp đồng	Ngày thuê	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Ghi chú
(f)	08.13.1067	14/03/2008	14/03/2012	1,3%/tháng	500 xe
	09.13.1047	02/04/2009	02/04/2013	1,3%/tháng	172 xe
	09.13.1097	30/06/2009	30/06/2013	1,3%/tháng	300 xe
	10.13.1009	20/01/2010	20/01/2014	1,3%/tháng	400 xe
	10.13.1116	25/06/2010	25/06/2014	1,3%/tháng	70 xe
	11.13.1015	18/01/2011	18/01/2015	1,483%/tháng	196 xe
	11.13.1089	10/31/2011	10/31/2015	1,483%/tháng	100 xe
	11.13.1097	11/14/2011	11/14/2015	1,583%/tháng	84 xe
(g)	6223-LAV-200900	09/06/2009	14/07/2013	1,333%/tháng	150 xe
	01/2012/HBTDTH	3/1/2012	3/1/2016	LSCB tài trợ thuê	150 xe
(h)	160/HĐHT	11/1/2011	11/1/2012		Hợp tài trợ thuê
(l)	271/2006	11/20/2006	11/20/2010	1,05% / tháng	Thuê xe
	55.08.23/CTTC-CNHCM	8/12/2008	12/8/2012	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	55.08.24/CTTC-CNHCM	8/12/2008	8/12/2012	thừa chẵn+0,2%/T	Thuê xe
	64.11.07/CTTC-CNHCM	25/04/2011	25/04/2015	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	64.11.16/CTTC-CNHCM	8/9/2011	8/9/2015	thừa chẵn+0,2%/T	Thuê xe
	64.11.17/CTTC-CNHCM	8/9/2011	8/9/2015	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	64.11.21/CTTC-CNHCM	9/12/2011	9/12/2015	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	64.11.26/CTTC-CNHCM	10/11/2011	10/11/2015	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	64.11.27/CTTC-CNHCM	11/8/2011	11/8/2015	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	64.11.29/CTTC-CNHCM	12/12/2011	12/12/2015	LSCB tài trợ thuê	Thuê xe
	64.11.33/CTTC-CNHCM	05/01/2012	05/01/2016	LSCB tài trợ	Thuê xe
	64.12.05/CTTC-CNHCM	3/2/2012	3/2/2016	LSCB tài trợ	Thuê xe

19. Vốn chủ sở hữu**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 21-22)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/03/2012	01/01/2012
Vốn góp của Nhà nước		
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	299,999,999,970	299,999,999,970
Cổ phiếu quỹ		
Cộng	299,999,999,970	299,999,999,970

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

	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	299,999,999,970	299,999,999,970
Vốn góp đầu năm	299,999,999,970	299,999,999,970
Vốn góp tăng trong năm		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	299,999,999,970	299,999,999,970
Trích Cổ tức		74,999,992,500

d. Cổ tức	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	15%	15%

đ. Cổ phiếu	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	29,999,997	29,999,997
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29,999,997	29,999,997
Cổ phiếu phổ thông	29,999,997	29,999,997
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29,999,997	29,999,997
Cổ phiếu phổ thông	29,999,997	29,999,997
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt nam/cổ phiếu.	10,000	10,000

e. Các quỹ của doanh nghiệp	31/03/2012	01/01/2012
Quỹ đầu tư phát triển	49,264,169,209	49,264,169,209
Quỹ dự phòng tài chính	26,432,084,605	26,432,084,605
Cộng	75,696,253,814	75,696,253,814

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

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.

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

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Doanh thu cung cấp dịch vụ	637,576,514,136	517,178,795,924
Cộng	637,576,514,136	517,178,795,924
02. Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Cộng	-	-
03. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	637,576,514,136	517,178,795,924
Cộng	637,576,514,136	517,178,795,924

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
04. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	548,625,195,671	438,766,242,995
Cộng	548,625,195,671	438,766,242,995
05. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	258,519,824	1,092,523,978
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	442,620	
Cộng	258,962,444	1,092,523,978
06. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	29,910,877,487	28,791,218,139
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	29,910,877,487	28,791,218,139
07. Thu nhập khác		
Thu thanh lý tài sản	-	344,191,575
<i>Bồi thường xe</i>		344,191,575
Thu nhập khác	942,532,179	247,314,252
Cộng	942,532,179	591,505,827
08. Chi phí khác		
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	138,573,729
<i>Thanh lý xe taxi</i>		138,573,729
Chi phí khác	103,821,326	1,263,650
Cộng	103,821,326	139,837,379

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

09. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	37,595,809,595	36,180,211,559
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
+ Chi phí không hợp lệ	-	-
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	37,595,809,595	36,180,211,559
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9,398,952,399	9,045,052,890
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay		
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	<u>9,398,952,399</u>	<u>9,045,052,890</u>
10. Chi phí kinh doanh theo yếu tố	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Chi phí nhiên liệu, vật liệu	187,125,215,020	143,624,282,978
Chi phí nhân công	279,542,197,010	216,399,521,519
Chi phí khấu hao tài sản cố định	66,296,060,251	60,455,432,141
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13,282,992,995	12,746,978,513
Chi phí khác bằng tiền	24,921,035,075	20,525,343,501
Cộng	<u>571,167,500,351</u>	<u>453,751,558,652</u>
11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	28,196,857,196	27,135,158,669
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	(148,200,000)	(252,000,000)
- Các khoản điều chỉnh tăng		
- Các khoản điều chỉnh giảm	148,200,000	252,000,000
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	28,048,657,196	26,883,158,669
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	29,999,997	25,506,601
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>935</u>	<u>1,054</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm
Công ty cổ phần	Mẹ - Con	Góp vốn	11,500,000,000	32,000,000,000
Ánh Dương Xanh		Thu - chi hộ	(359,079,170)	323,167,824

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012


Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Trình bày báo cáo kinh doanh theo bộ phận**Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh năm 2011:**

Chỉ tiêu	Du Lịch	Taxi	Cộng
Doanh thu thuần	5,484,285,818	632,092,228,318	637,576,514,136
Giá vốn hàng bán	5,599,463,880	543,025,731,791	548,625,195,671
Lợi nhuận gộp	(115,178,062)	89,066,496,527	88,951,318,465

Báo cáo kết quả kinh doanh bộ phận theo khu vực địa lý năm 2011:

Chỉ tiêu	Doanh thu thuần	Giá vốn hàng bán	Lợi nhuận gộp
Thành phố Hồ Chí Minh	569,769,523,885	486,213,214,833	83,556,309,052
Đồng Nai	22,617,418,728	19,249,239,975	3,368,178,753
Bình Dương	28,593,633,815	28,270,249,753	323,384,062
Bà Rịa - Vũng Tàu	16,595,937,708	14,892,491,110	1,703,446,598
Cộng	637,576,514,136	548,625,195,671	88,951,318,465


 Kế toán trưởng


 Đặng Hoàng Sang

Tp.HCM, ngày 16 tháng 04 năm 2012


 Tổng Giám đốc


 Đặng Thị Lan Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. 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 quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	299,999,970,000	330,521,213,110	-	35,961,204,242	19,780,602,122	133,822,816,313	820,085,805,787
Tăng vốn năm 2011							-
Thặng dư vốn cổ phần							-
Mua cổ phiếu quỹ							-
Lợi nhuận sau thuế 2011				13,302,964,967	6,651,482,483	133,627,395,594	133,627,395,594
Phân phối quỹ						(19,954,447,450)	-
Trích quỹ KT, phúc lợi và khen thưởng khác						(17,969,002,705)	(17,969,002,705)
Quỹ hoạt động HDQT và BKS						(1,995,444,745)	(1,995,444,745)
Trích cổ tức cho cổ đông						(74,999,992,500)	(74,999,992,500)
Trả lợi nhuận công ty Miền Bắc						(560,000,000)	(560,000,000)
Trả tiền hợp tác Tân Đà						(631,800,000)	(631,800,000)
Mua quyền khai thác Taxi Đà Nẵng							-
Tặng khác						(984,059,116)	(984,059,116)
Số dư cuối năm trước	299,999,970,000	330,521,213,110	-	49,264,169,209	26,432,084,605	150,355,465,391	856,572,902,315

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày ngày 31 tháng 03 năm 2012

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

20. 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 quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	299,999,970,000	330,521,213,110	-	49,264,169,209	26,432,084,605	150,355,465,391	856,572,902,315
Lợi nhuận sau thuế Quý I						28,196,857,196	28,196,857,196
Phân phối quỹ Quý I							-
Trích quỹ KT, phúc lợi và khen thưởng khác							-
Quỹ hoạt động HĐQT và BKS							-
Trích cổ tức cho cổ đông							-
Trả lợi nhuận công ty Miền Bắc						(180,000,000)	(180,000,000)
Trả tiền hợp tác Tân Đà						31,800,000	31,800,000
Giảm khác							-
Tăng khác							-
Số dư cuối năm nay	299,999,970,000	330,521,213,110	-	49,264,169,209	26,432,084,605	178,404,122,587	884,621,559,511