



**CÔNG TY C PH N UT VÀ
S NXU TVI THÀN**

Báo cáo tài chính h p nh t

Cho k k toán 6 tháng u n m 2012

M C L C	Trang
Báo cáo c a Ban T ng Giám c	1 - 3
Báo cáo k t qu công tác soát xét Báo cáo tài chính	4
Các Báo cáo tài chính h p nh t	
• B ng cân i k toán h p nh t	5 - 6
• Báo cáo k t qu kinh doanh h p nh t	7
• Báo cáo l u chuy n ti n t h p nh t	8
• Thuy t minh Báo cáo tài chính h p nh t	9 - 31

BÁO CÁO CỦA BAN TÀI CHÍNH

Ban Tài Chính của Công ty Cổ phần Sản xuất và Sản xuất Việt Hạn công bố báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2012.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Sản xuất và Sản xuất Việt Hạn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 33030700039 ngày 14 tháng 07 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 9 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 24 tháng 5 năm 2011 với Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới số 4000386181). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, pháp luật Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết công khai thông tin Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 06/QĐ-SGDHCM ngày 09/01/2008 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán VHGX. Ngày chính thức giao dịch công khai là 09/01/2008.

Vốn đầu tư: 250.000.000.000 đồng.

Công ty con: Công ty TNHH Quê Việt – Quảng Nam

- Địa chỉ trụ sở chính: Khu B, Lô 4, KCN Tân Nam – Tân Ngọc, Huyện Tân Bần, Tỉnh Quảng Nam.
- Hoạt động chính: Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Vốn đầu tư: 100.000.000.000 đồng. Trong đó, Công ty mẹ cam kết góp 65% vốn đầu tư.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Lô 4, Khu Công nghiệp Tân Nam – Tân Ngọc, Huyện Tân Bần, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0510 3947234
- Fax: (84) 0510 3946333
- Email: vhc@viet-hancorp.com.vn
- Website: <http://www.vhg.com.vn>

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất dây cáp các loại, cáp sợi quang học;
- Hoạt động vận thông có dây và không dây;
- Sản xuất thi công dây dẫn điện các loại;
- Sản xuất, truy tìm và phân phối (Chỉ tiêu: thủy điện, sản xuất điện khác (điện phong...));
- Sản xuất sản phẩm nhựa (Chỉ tiêu: sản xuất ngành nhựa công nghiệp, ngành nhựa dân dụng);
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác;
- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, kỹ thuật;

BÁO CÁO C A BAN T NG GIÁM C (ti p theo)

- Kinh doanh b t ng s n, quy n s d ng t thu c ch s h u, ch s d ng ho c i thuê;
- S n xu t th y tinh và s n ph m t th y tinh;
- Khai thác qu ng ng;
- Mua bán các thi t b i n t vi n thông, thi t b i n t i u khi n, thi t b phát sóng, linh ki n i n tho i;
- Mua bán kim lo i, qu ng kim lo i, thi t b i n l nh và c i n;
- Tr ng cây cao su;
- Tr ng r ng và ch m sóc r ng l y g , khai thác g ;
- Khai thác qu ng s t, qu ng kim lo i, khai thác á, cát, s i, t sét;
- S n xu t kim lo i màu và kim lo i quý;
- S n xu t các s n ph m ch u l a, v t li u xây d ng t t sét, s n ph m g m s ;
- S n xu t vôi, th ch cao, xi m ng, bê tông và các s n ph m t xi m ng và th ch cao;
- S n xu t b t gi y, gi y và bì a, mua bán gi y các lo i;
- S n xu t phân bón và h p ch t ni t ;
- S n xu t cao su t ng h p d ng nguyên sinh.

Nhân s

Các thành viên c a H i ng Qu n tr , Ban Ki m soát, Ban T ng Giám c và K toán tr ng c a Công ty trong k k toán và n ngày l p các Báo cáo này g m có:

H i ng qu n tr

- | | | |
|-----------------------|------------------|---|
| • Ông i nh Công Tr ng | Ch t ch H QT | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Hu nh T n Chung | Phó Ch t ch H QT | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Lê Kông Minh | y viên | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Tr n ình Chinh | y viên | B nhi m ngày 29/03/2008
Mì n nhi m ngày 28/04/2012 |
| • Ông Ph m H u Xuân | y viên | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Bà ình Th Thúy H nh | y viên | B nhi m ngày 28/04/2012 |

Ban Ki m soát

- | | | |
|------------------------|-----------|---|
| • Bà ình Th Thúy H nh | Tr ng ban | B nhi m ngày 29/03/2008
Mì n nhi m ngày 28/04/2012 |
| • Ông Doãn V n Th y | Tr ng ban | B nhi m ngày 28/04/2012 |
| • Ông Ph m Ng c Hi p | y viên | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Nguy n ình Quy t | y viên | B nhi m ngày 28/04/2012 |

BÁO CÁO C A BAN T NG GIÁM C (ti p theo)

Ban T ng Giám c và K toán tr ng

- Ông Hu nh T n Chung T ng giám c B nhi m ngày 01/01/2006
- Ông Nguy n ông Phó T ng Giám c B nhi m ngày 01/01/2010
- Bà Nguy n Th Thu Th o K toán tr ng B nhi m ngày 01/02/2010

Ki m toán c l p

Các Báo cáo tài chính h p nh t này c soát xét b i Công ty TNHH Ki m toán và K toán AAC (Tr s chính 217 Nguy n V n Linh, Thành ph à N ng; i n tho i: (84) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhi m c a Ban T ng Giám c trong vi c l p các Báo cáo tài chính h p nh t

Ban T ng Giám c Công ty ch u trách nhi m l p các Báo cáo tài chính h p nh t này trên c s :

- Tuân th các Quy nh c a các Chu n m c k toán Vi t Nam, Ch k toán Vi t Nam và các quy nh pháp lý hi n hành khác có liên quan;
- L a ch n các chính sách k toán thích h p và áp d ng các chính sách ó m t cách nh t quán;
- a ra các phán oán và c tính k toán m t cách h p lý và th n tr ng;
- L p các Báo cáo tài chính trên nguyên t c ho t ng liên t c.

Các thành viên c a Ban T ng Giám c Công ty, b ng báo cáo này xác nh n r ng: Các Báo cáo tài chính h p nh t bao g m B ng cân i k toán h p nh t, Báo cáo k t qu kinh doanh h p nh t, Báo cáo l u chuy n ti n t h p nh t và các Thuy t minh Báo cáo tài chính h p nh t kèm theo ã ph n ánh trung th c và h p lý v tình hình tài chính c a Công ty t i th i i m 30/06/2012 và k t qu ho t ng kinh doanh c ng nh các lu ng l u chuy n ti n t trong k k toán 6 tháng u n m 2012, phù h p v i các Chu n m c k toán và Ch k toán Vi t Nam hi n hành.

Thay m t Ban T ng Giám c T ng Giám c



Hu nh T n Chung

Qu ng Nam, ngày 03 tháng 08 n m 2012



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN QUỐC TẾ CỦA POLARIS INTERNATIONAL

Trụ sở chính

217 Nguyễn Văn Linh, Q.Thanh Khê, TP. Đà Nẵng

Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887

Email: aac@dng.vnn.vn

Website: http://www.aac.com.vn

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

47-49 Hoàng Sa (Tầng 5 Tòa nhà Hoàng An)

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349

Email: aac.hcm@aac.com.vn

S : 1020/BCKT-AAC

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 08 năm 2012

BÁO CÁO KIỂM TOÁN CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kính gửi: Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các Công đồng Công ty Cổ phần và Sản xuất Việt Hàn

Chúng tôi đã thực hiện soát xét Báo cáo kiểm toán hợp nhất từ ngày 30/06/2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2012 cuối ngày 03/08/2012 của Công ty Cổ phần và Sản xuất Việt Hàn (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 5 đến trang 31. Các Báo cáo tài chính hợp nhất này tuân thủ theo Chuẩn kế toán Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty và của Kiểm toán viên

Việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này là trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến nhận xét về các báo cáo tài chính hợp nhất này dựa trên các thủ tục công tác soát xét của chúng tôi.

Phạm vi soát xét

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét các báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện soát xét có sự bám sát vào phạm vi rủi ro của các báo cáo tài chính hợp nhất có khả năng sai sót trọng yếu hay không. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích để đánh giá thông tin tài chính; công tác soát xét này cung cấp một mức độ bảo vệ hợp lý cho công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Ý kiến nhận xét của Kiểm toán viên

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có sự nghi ngờ nào khiến chúng tôi đưa ra ý kiến nhận xét về các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty từ ngày 30/06/2012 và kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2012, phù hợp với Chuẩn mực, Chuẩn kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tổng giám đốc

Phan Xuân Vạn
(Chứng chỉ Kiểm toán viên số Đ.0102/KTV)

Đinh Thị Ngọc Thùy
Kiểm toán viên
Chứng chỉ KTV số 1463/KTV

BẢNG CÂN KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mục B 01 – DN/HN
 Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ - BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		187.593.562.492	200.676.228.224
I. Tiền và các khoản ngắn hạn	110	5	5.193.464.064	5.091.545.786
1. Tiền	111		1.844.853.935	656.911.889
2. Các khoản ngắn hạn	112		3.348.610.129	4.434.633.897
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	1.694.830.800	3.732.320.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3.919.163.331	11.690.906.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(2.224.332.531)	(7.958.586.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		99.739.464.667	118.271.111.450
1. Phải thu khách hàng	131		51.200.539.891	64.422.537.445
2. Trả trước cho người bán	132	7	10.550.722.505	13.903.744.421
3. Các khoản phải thu khác	135	8	41.021.853.342	41.195.183.484
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(3.033.651.071)	(1.250.353.900)
IV. Hàng tồn kho	140		73.821.494.544	67.489.926.095
1. Hàng tồn kho	141	9	75.174.094.631	68.842.526.182
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.352.600.087)	(1.352.600.087)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.144.308.417	6.091.324.893
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	504.609.094	363.005.156
2. Thu GTGT chờ xử lý	152		749.912.381	273.323.633
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	11	5.889.786.942	5.454.996.104
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		333.147.552.424	333.214.935.655
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		206.925.040.284	206.237.286.365
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	99.714.012.792	106.868.782.634
- Nguyên giá	222		213.901.350.151	211.766.875.026
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(114.187.337.359)	(104.898.092.392)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	35.437.080.164	35.740.527.875
- Nguyên giá	228		36.469.758.099	36.407.358.099
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.032.677.935)	(666.830.224)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	14	71.773.947.328	63.627.975.856
III. Bất động sản	240	15	119.850.702.840	120.057.242.838
- Nguyên giá	241		120.298.517.184	120.298.517.184
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(447.814.344)	(241.274.346)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.371.809.300	6.920.406.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	4.271.809.300	4.820.406.452
2. Tài sản dài hạn khác	268	17	2.100.000.000	2.100.000.000
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		520.741.114.916	533.891.163.879

BẢNG CÂN KIỂM TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Ngày 30 tháng 06 năm 2012

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
A. NHẬP TR	300		141.995.868.552	138.872.039.603
I. Ngân hàng	310		134.995.868.552	138.872.039.603
1. Vay và nợ ngân hàng	311	18	103.332.637.792	114.148.839.081
2. Phi trả nợ bán	312		19.702.239.727	16.304.293.402
3. Ngõ mua tín dụng	313		4.279.267.523	668.962.926
4. Thu và các khoản phải nộp Nhà nước	314	19	389.154.938	937.231.671
5. Phi trả nợ lao động	315		1.124.277.433	1.376.793.232
6. Chi phí phi trả	316	20	2.004.871.978	1.031.276.426
7. Các khoản phi trả, phải nộp ngân hàng khác	319	21	3.784.370.295	3.545.773.999
8. Quê khen thưởng, phúc lợi	323		379.048.866	858.868.866
II. Nợ dài hạn	330		7.000.000.000	-
1. Vay và nợ dài hạn	334	22	7.000.000.000	-
2. Quê phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		378.745.246.364	395.019.124.276
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	378.745.246.364	395.019.124.276
1. Vốn đầu tư cách sở hữu	411	23	250.000.000.000	250.000.000.000
2. Thành lập vốn công nhân	412	23	175.000.000.000	175.000.000.000
4. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	420	23	(46.254.753.636)	(29.980.875.724)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
C. LỢI CHỨC CÁC CÔNG TY SỬ DỤNG	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		520.741.114.916	533.891.163.879

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN KIỂM TOÁN

CHỈ TIÊU	30/06/2012	31/12/2011
Ngoi tệ (USD)	963,16	16.836,50

Tổng Giám đốc



Huỳnh Tấn Chung

Kiểm toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thảo

Người lập biểu

Bùi Phan Minh

Quảng Nam, ngày 03 tháng 08 năm 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho kỳ tính toán 6 tháng đầu năm 2012

Mus B 02 – DN/HN
 Ban hành theo Q/s 15/2006/Q - BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

CH TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	24	93.767.745.095	141.737.553.459
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	127.704.982	225.558.757
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ	10	24	93.640.040.113	141.511.994.702
4. Giá trị hàng bán	11	25	87.701.180.869	122.532.466.085
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ	20		5.938.859.244	18.979.528.617
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	616.433.490	4.151.074.670
7. Chi phí tài chính	22	27	7.664.165.732	10.363.751.242
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		8.580.368.160	5.212.224.594
8. Chi phí bán hàng	24		5.853.883.401	10.258.060.858
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.563.698.767	8.174.522.157
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(14.526.455.166)	(5.665.730.970)
11. Thu nhập khác	31	28	314.494.099	4.628.365.455
12. Chi phí khác	32	29	1.987.302.901	6.162.924.377
13. Lợi nhuận khác	40		(1.672.808.802)	(1.534.558.922)
14. Lãi hoặc lỗ trong Cty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	30	(16.199.263.968)	(7.200.289.892)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	74.613.944	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	30	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	30	(16.273.877.912)	(7.200.289.892)
18.1 Lợi nhuận ST các công ty nước ngoài	61	30	-	-
18.2 Lợi nhuận ST các công ty nội địa	62	30	(16.273.877.912)	(7.200.289.892)
19. Lãi hoặc lỗ trên cơ sở thuế	70	31	(651)	(288)

Tổng Giám đốc



Huỳnh Tấn Chung

Kiểm toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thảo

Người lập báo cáo

Bùi Phan Minh

Quảng Nam, ngày 03 tháng 08 năm 2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIẾP HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2012

M số B 03 – DN/HN
 Ban hành theo Q số 15/2006/Q – BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

CH TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	122.062.785.347	152.323.861.510
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(86.873.504.115)	(120.758.664.164)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(12.188.482.473)	(12.916.848.990)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(8.223.130.061)	(4.901.833.539)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(74.613.944)	(1.808.271.271)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3.727.898.508	10.348.594.915
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(13.003.290.553)	(59.184.040.328)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.427.662.709	(36.897.201.867)
II. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm XD TSC và các TS DH khác	21	(2.730.646.587)	(6.150.964.073)
2. Tiền thu từ TLÝ, nhượng bán TSC và các TS DH khác	22	209.090.909	4.552.350.000
3. Tiền thu từ cho vay, bán lại các CC n c a n v khác	24	420.110.000	499.890.000
4. Tiền thu lãi cho vay, c t c và l i nh u n c chia	27	353.591.400	609.258.968
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.747.854.278)	(489.465.105)
1. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nh n c	33	85.656.520.542	93.212.674.784
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(89.061.561.795)	(53.493.839.821)
3. C t c, l i nh u n ã tr cho ch s h u	36	(172.848.900)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.577.890.153)	39.718.834.963
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	101.918.278	2.332.167.991
Tiền và tài sản ngắn hạn	60	5.091.545.786	7.610.288.413
nh h ng c a thay i t giá h i oái qui i ngo i t	61	-	1.134.045
Tiền và tài sản ngắn hạn cuối kỳ	70	5.193.464.064	9.943.590.449

Tổng Giám đốc



Huỳnh Tấn Chung

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thảo

Ng viên phụ vụ

Bùi Phan Mạnh

Quảng Nam, ngày 03 tháng 08 năm 2012

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

1. c i m ho t ng

Công ty C ph n ut và S n xu t Vi t Hàn (sau ây g i t t là “Công ty”) là Công ty C ph n c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 33030700039 ngày 14 tháng 07 n m 2003 c a S K ho ch và ut T nh Qu ng Nam (t ngày thành l p n nay Công ty ã có 9 l n i u ch nh Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh và l n i u ch nh g n nh t vào ngày 24 tháng 5 n m 2011 v i Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh m i s 4000386181). Công ty là n v h ch toán c l p, ho t ng s n xu t kinh doanh theo Lu t Doanh nghi p, i u l Công ty và các quy nh pháp lý hi n hành có liên quan.

Ngành ngh kinh doanh chính

- S n xu t dây cáp các lo i, cáp s i quang h c;
- Ho t ng vi n thông có dây và không dây;
- S n xu t thi t b dây d n i n các lo i;
- S n xu t, truy n t i và phân ph i i n (Chi ti t: th y i n, s n xu t i n khác (i n phong...));
- S n xu t s n ph m t plastic (Chi ti t: s n xu t ng nh a c ng, ng nh a m m);
- S n xu t linh ki n i n t ;
- S n xu t dây, cáp i n và i n t khác;
- Xây d ng công trình dân d ng, giao thông, k thu t;
- Kinh doanh b t ng s n, quy n s d ng t thu c ch s h u, ch s d ng ho c i thuê;
- S n xu t th y tinh và s n ph m t th y tinh;
- Khai thác qu ng ng;
- Mua bán các thi t b i n t vi n thông, thi t b i n t i u khi n, thi t b phát sóng, linh ki n i n tho i;
- Mua bán kim lo i, qu ng kim lo i, thi t b i n l nh và c i n;
- Tr ng cây cao su;
- Tr ng r ng và ch m sóc r ng l y g , khai thác g ;
- Khai thác qu ng s t, qu ng kim lo i, khai thác á, cát, s i, t sét;
- S n xu t kim lo i màu và kim lo i quý;
- S n xu t các s n ph m ch u l a, v t li u xây d ng t t sét, s n ph m g m s ;
- S n xu t vôi, th ch cao, xi m ng, bê tông và các s n ph m t xi m ng và th ch cao;
- S n xu t b t gi y, gi y và bìa, mua bán gi y các lo i;
- S n xu t phân bón và h p ch t ni t ;
- S n xu t cao su t ng h p d ng nguyên sinh.

Báo cáo tài chính h p nh t cho k k toán 6 tháng u n m 2012 bao g m Công ty m và m t Công ty con.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (tỉ p theo) (Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Công ty con c h p nh t: Công ty TNHH Quê Vi t – Qu ng Nam

- a ch tr s chính: Khu B, Lô 4, KCN i n Nam – i n Ng c, Huy n i n Bàn, T nh Qu ng Nam.
- Ho t ng chính: Kinh doanh b t ng s n; Xây d ng công trình; D ch v l u trú ng n ngày; Nhà hàng và các d ch v n u ng ph c v l u ng.
- V n i u l : 100.000.000.000 ng. Trong ó, Công ty m cam k t góp 65% v n i u l .
- n th i i m 30/06/2012, v n th c góp c a Công ty m vào Công ty con là 65.000.000.000 ng, thành viên còn l i ch a góp v n.
- Tình tr ng ho t ng: ch a ho t ng.

2. Niên k toán, n v tỉ n t s d ng trong k toán

Niên k toán b t u t ngày 1 tháng 1 và k t thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng n m.

Báo cáo tài chính và các nghi p v k toán c l p và ghi s b ng ng Vi t Nam (VND).

3. Chu n m c và ch k toán áp d ng

Công ty áp d ng Ch k toán Vi t Nam, ban hành theo Quy t nh s 15/2006/Q -BTC ngày 20/03/2006, H th ng Chu n m c K toán Vi t Nam và các qui nh v s a i, b sung có liên quan c a B Tài chính.

Hình th c k toán: Ch ng t ghi s .

4. Tóm t t các chính sách k toán ch y u

4.1 C s h p nh t báo cáo tài chính

Công ty con

Công ty con là n v do Công ty ki m soát. S ki m soát t n t i khi Công ty có kh n ng tr c tỉ p hay gián tỉ p chi ph i các chính sách tài chính và ho t ng c a các công ty nh n u t nh m thu c l i ích t các ho t ng c a công ty này. Báo cáo tài chính c a công ty con c h p nh t trong báo cáo tài chính h p nh t t ngày Công ty b t u ki m soát n ngày k t thúc ki m soát.

L i ích c a c ông thi u s trong tài s n thu n c a công ty con h p nh t c xác nh là m t ch tiêu riêng bi t tách kh i ph n v n ch s h u c a c ông c a Công ty m . L i ích c a c ông thi u s bao g m giá tr các l i ích c a c ông thi u s t i ngày h p nh t kinh doanh ban u và ph n l i ích c a c ông thi u s trong s bi n ng c a t ng v n ch s h u k t ngày h p nh t kinh doanh. Các kho n l t ng ng v i ph n v n c a c ông thi u s v t quá ph n v n c a h trong t ng v n ch s h u c a công ty con c tính gi m vào l i ích c a Công ty m tr khi c ông thi u s có ngh a v ràng bu c và có kh n ng bù p kho n l ó.

Các giao d ch b lo i ra khi h p nh t

Các s d và giao d ch n i b và lãi ch a th c hi n phát sinh t các giao d ch n i b gi a Công ty m và công ty con b lo i b khi l p báo cáo tài chính h p nh t.

4.2 H p nh t kinh doanh

Tài s n, công n và công n ti m tàng c a Công ty con c xác nh theo giá tr h p lý t i ngày mua công ty con. B t k kho n ph tr i nào gi a giá mua và t ng giá tr h p lý c a tài s n c mua c

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

Ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bỏ qua khoản thuế nào giá mua và tăng giá trị hợp lý của tài sản mua ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của công ty sử dụng hàng nhập kinh doanh ban đầu xác định trên cơ sở lợi ích của công ty sử dụng trong tăng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng ghi nhận.

4.3 Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

Tài sản bao gồm: Tài sản, tiền gửi ngân hàng và tài sản đang chuyển.

Các khoản nợ ngắn hạn là các khoản nợ ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi thành tiền mặt ngắn hạn xác định và không có nghi ngờ gì trong chuyển đổi thành tiền.

4.4 Các nghiệp vụ bán ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bán ngoại tệ chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng thị trường phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng thị trường thị trường thị trường. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ và do ảnh hưởng của các khoản mục tài sản có gốc ngoại tệ hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Đ phòng nghiệp vụ phải thu khó đòi thì hiện nay giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không có khách hàng thanh toán phát sinh vì vậy dự các khoản phải thu thì hiện nay thị trường thị trường. Vì trích lập dự phòng thì hiện nay theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho ghi nhận theo giá thị trường giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh có hàng tồn kho sẵn có và trong quá trình sản xuất. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán trừ chi phí chế biến hoàn thành hàng tồn kho và chi phí chế biến thực tế cho vì chi tiêu thực chúng.

Giá gốc hàng tồn kho tính theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Đ phòng giảm giá hàng tồn kho trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Vì trích lập dự phòng thì hiện nay theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.7 Các khoản nợ tài chính ngắn hạn và dài hạn

Nợ tài chính ngắn hạn là các khoản nợ có thời hạn đáo hạn không quá 12 tháng.

Nợ tài chính dài hạn khác bao gồm các khoản nợ vay vào ngân hàng khác mà Công ty nhận được lãi 20% quy định quy định, nợ trái phiếu, cho vay vay và các khoản nợ dài hạn khác mà thì hiện nay nhận được, thu hồi hoặc thanh toán trên 12 tháng.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (tỉ p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Các kho n ut tài chính ng n h n, dài h n khác c ph n ánh theo giá g c. D phòng c l p cho các kho n gi m giá ut n u phát sinh t i ngày k t thúc k k toán.

D phòng t n th t cho các kho n ut dài h n c l p cho các kho n v n Công ty ang ut vào các t ch c kinh t khác n u các t ch c kinh t này b l t i ngày k t thúc k k toán (tr tr ng h p l theo k ho ch ã c xác nh trong ph ng án kinh doanh tr c khi ut).

Vì c trích l p d phòng th c hi n theo Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 c a B Tài chính.

4.8 Tài s n c nh h u hình

Nguyên giá

Tài s n c nh h u hình c ph n ánh theo nguyên giá tr i kh u hao l y k .

Nguyên giá bao g m giá mua và toàn b các chi phí mà Công ty b ra có c tài s n c nh tính n th i i m a tài s n c nh ó vào tr ng thái s n sàng s d ng. Các chi phí phát sinh sau ghi nh n ban u ch c ghi t ng nguyên giá tài s n c nh n u các chi phí này ch c ch n làm t ng l i ích kinh t trong t ng lai do s d ng tài s n ó. Các chi phí không th a mẫ i u ki n trên c ghi nh n là chi phí trong k .

Kh u hao

Kh u hao c tính theo ph ng pháp ng th ng d a trên th i gian h u d ng c tính c a tài s n. M c kh u hao phù h p v i Thông t s 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 n m 2009 c a B Tài chính.

<u>Lo i tài s n</u>	<u>Th i gian kh u hao (n m)</u>
Nhà c a, v t ki n trúc	10
Máy móc, thi t b	6 - 10
Ph ng ti n v n t i, truy n d n	3 – 6
Thi t b d ng c qu n lý	3 – 5
Tài s n c nh khác	3 - 7

4.9 Tài s n c nh vô hình

Quy n s d ng t

Quy n s d ng t c ghi nh n là tài s n c nh vô hình khi Công ty c Nhà n c giao t có thu ti n s d ng t và c c p gi y ch ng nh n quy n s d ng t (tr tr ng h p i thuê t).

Nguyên giá là Tài s n c nh vô hình là quy n s d ng t c xác nh là toàn b các kho n ti n chỉ ra có quy n s d ng t h p pháp c ng v i các chi phí cho n bù, gi i phóng m t b ng, san l p m t b ng. l phí tr c b ,...

Quy n s d ng t không có th i h n thì không tính kh u hao.

Các tài s n c nh vô hình khác

Các tài s n c nh vô hình khác là ph n m m k toán c ph n ánh theo nguyên giá tr i kh u hao l y k .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

Khấu hao của tài sản cố định vô hình này được tính theo phương pháp khấu hao dựa trên thời gian hữu dụng được tính của tài sản. Thời kỳ khấu hao phù hợp với Thông số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm máy tính	3
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50 - 70

4.10 Bất động sản

Nguyên giá

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra có liên quan đến tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu cho các ghi tăng nguyên giá của bất động sản như các chi phí này chủ yếu làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thể phân bổ vào chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp khấu hao dựa trên thời gian hữu dụng được tính của bất động sản. Thời kỳ khấu hao phù hợp với Thông số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

4.11 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kỳ kế toán tiếp theo của kinh doanh của năm kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được kỳ vọng.

4.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được nhưng không phải thu về vì công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chủ.

4.13 Chi phí vay

Chi phí vay trong giai đoạn đầu xây dựng các công trình xây dựng cơ bản đang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.14 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thu được sau thuế sau khi trích lập các quỹ được chia cho các công ty theo Nghị quyết của Hội đồng.

4.15 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có kết quả thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định một cách chắc chắn, ngay khi thỏa mãn điều kiện sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

- ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi hàng rời rạc đã được ký và quy định về sản phẩm đã chuyển giao cho người mua và không còn khoản nợ đáng kể nào làm thay đổi quy định của hai bên về giá bán hoặc khoản nợ trả lại hàng.
- ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ thực hiện được vào tài khoản hoàn thành dịch vụ từ ngày kết thúc kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định bằng chênh lệch và có khoản nợ thu về lợi ích kinh tế giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Chi phí và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty quy định về chi phí hoặc quy định về lợi nhuận vì đóng góp.

4.16 Thu thu nhập doanh nghiệp

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

Thu thu nhập hiện hành là khoản thu được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thu suất có hiệu lực tính ngày kết thúc kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thu và kế toán công nghiệp điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không chịu thuế.

Thu thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tính ngày kết thúc kế toán giữa các số tính thu thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thu thu nhập hoãn lại phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thu thu nhập hoãn lại được ghi nhận khi chênh lệch trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế sẽ được công nhận chênh lệch tạm thời chịu thuế này. Giá trị của thu thu nhập hoãn lại được tính theo thu suất tính thuế áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả thanh toán dựa trên các mức thu suất có hiệu lực tính ngày kết thúc kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thu thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kế toán và phải ghi giảm giá trị ghi sổ của tài sản thu thu nhập hoãn lại nếu có bằng chứng cho thấy lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thu thu nhập hoãn lại sẽ không.

4.17 Thuế suất và các lợi ích nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- **Thuế Giá trị gia tăng:** Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động bán cấp quang, cấp điện, ngành nhà, sản phẩm FRP, vật liệu xây dựng. Các hoạt động khác áp dụng thuế suất theo quy định.
- **Thu thu nhập doanh nghiệp:**
 - **Tại Công ty mẹ**
 - ✓ Đối với dự án đầu tư sản xuất thành phẩm cấp: Công ty áp dụng thuế suất Thu thu nhập doanh nghiệp là 15% trong thời hạn 8 năm kể từ năm 2007 (năm 2007 – năm 2014), giảm thiểu thu thu nhập doanh nghiệp trong thời gian 3 năm kể từ khi có Thu thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo. Năm 2005 là năm ưu tiên Công ty có Thu thu nhập chịu thuế, do đó Công ty giảm thiểu thu thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm 2005, 2006, 2007 và giảm 50% thuế TNDN trong 7 năm tiếp theo (năm 2008 – năm 2014).
 - ✓ Đối với các Dự án đầu tư mở rộng: giảm thiểu thu 01 năm và giảm 50% số thu phải nộp trong 4 năm tiếp theo đối với phần thu nhập tăng thêm do đầu tư mang lại. Thời gian miễn

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (tỉ p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

thu , gi m thu TNDN c tính t n m d án ut hoàn thành b t u a vào s n xu t, kinh doanh.

✓ i v i ho t ng bán hàng hóa th ng m i và cho thuê B t ng s n ut : Công ty áp d ng m c thu su t Thu Thụ nh p doanh nghi p theo quy nh hi n hành.

➤ **T i Công ty con:** Áp d ng m c thu su t 25%.

• **Ti n thuê t (t i Công ty m):**

+ H p ng thuê l i t s 33/H TL ngày 28/08/2003 ã ký gi a Công ty Phát tri n ô th và Khu công nghi p QN N và Công ty C ph n ut và S n xu t Vi t Hàn, Công ty thuê t ng c ng 20.000 m² t t i Lô s 4, Khu công nghi p i n Nam – i n Ng c, T nh Qu ng Nam v i giá ti n thuê t là 0,6 USD/m²/n m. Công ty c mi n ti n thuê t n h t ngày 31/12/2007, th i gian còn l i 38 n m Công ty tr ti n thuê t 6 n m m t l n vào tháng u tiên c a m i l n.

+ H p ng thuê t s 92/H TL ngày 01/7/2007 và s 288/H TL ngày 30/11/2007 ã ký gi a Công ty Phát tri n ô th và Khu công nghi p QN N và Công ty C ph n ut và S n xu t Vi t Hàn, Công ty thuê t ng c ng 43.800m² t v i th i h n thuê 39 n m, giá thuê 0,6USD/m²/n m. Ti n thuê t tr 6 n m m t l n.

• **Các lo i Thu khác và L phí n p theo quy nh hi n hành.**

4.18 Công c tài chính

Ghi nh n ban u

Tài s n tài chính

T i ngày ghi nh n ban u, tài s n tài chính c ghi nh n theo giá g c c ng các chi phí giao d ch có liên quan tr c ti p n v i c mua s m tài s n tài chính ó. Tài s n tài chính c a Công ty bao g m: ti n m t, ti n g i ng nh n, các kho n ph i thu khách hàng, ut tài chính, các kho n ph i thu khác và tài s n tài chính khác.

N ph i tr tài chính

T i ngày ghi nh n ban u, n ph i tr tài chính c ghi nh n theo giá g c c ng v i các chi phí giao d ch có liên quan tr c ti p n v i c phát hành n ph i tr tài chính ó. N ph i tr tài chính c a Công ty bao g m các kho n vay, ph i tr ng i bán, chi phí ph i tr và ph i tr khác.

ánh giá l i sau l n ghi nh n ban u

H i n t i, ch a có quy nh v ánh giá l i công c tài chính sau ghi nh n ban u.

5. **Ti n**

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Ti n m t	371.218.279	86.267.748
Ti n g i ngân hàng	1.473.635.656	570.644.141
Ti n g i có k h n d i 3 tháng	3.348.610.129	4.434.633.897
C ng	5.193.464.064	5.091.545.786

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

6. Các khoản tài chính ngắn hạn

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Tài sản ngắn hạn	3.919.163.331	11.690.906.000
- Chi phí tài sản ngắn hạn	3.639.163.331	10.990.796.000
- Cho vay ngắn hạn	280.000.000	700.110.000
+ Công ty đầu tư Việt Nam Thông Tin và Công nghệ	280.000.000	300.000.000
+ Công ty Cổ phần Việt Nam Chính		400.110.000
D phòng giá trị tài sản ngắn hạn	(2.224.332.531)	(7.958.586.000)
Cộng	1.694.830.800	3.732.320.000

7. Trữ trữ cho công ích bán

Trong tài sản trữ trữ cho công ích bán có các khoản sau:

- **Chuyển cho Công ty Cổ phần Xây dựng Bình Hòa**, số tiền: 3.000.000.000 đồng chủ đầu tư dự án “Phát triển, xây dựng nhà G khu tập thể Thành Công” theo Biên bản thỏa thuận số 01/HAS-VHG và hợp tác đầu tư ngày 10/03/2008. Theo biên bản thỏa thuận, tiến độ dự án là đến tháng 6 năm 2011 sẽ kết thúc đầu công trình và vào khai thác sản xuất. Tuy nhiên, cho đến nay dự án vẫn chưa có quyết định phê duyệt.
- **Chuyển cho Công ty Cổ phần Tân Việt Handic**, số tiền: 4.500.000.000 đồng thực hiện “Dự án đầu tư phát triển, xây dựng các nhà chung cư khu B, khu tập thể Thành Công, Quận Bình Tân, Hà Nội” theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2007/HHTT-HD-VH ngày 20/11/2007. Theo hợp đồng, tiến độ dự án là quý 4/2010 sẽ kết thúc đầu tư, và công trình vào khai thác sản xuất. Đến nay dự án vẫn không thể tiến hành.

8. Các khoản phải thu khác

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Đầu tư Công Trại (i)	16.966.241.988	16.966.241.988
Vốn Phát triển (ii)	23.100.000.000	23.000.000.000
Công ty Cổ phần Việt Nam Thông Tin và Công nghệ	385.618.333	385.618.333
Công ty Cổ phần Việt Nam Chính (Tiền lãi cho vay)	13.631.713	99.399.063
Các chi phí OGC, DIC	37.835.045	-
Phải thu khác	518.526.263	743.924.100
Cộng	41.021.853.342	41.195.183.484

(i) là khoản phải thu công đầu tư Công Trại (Chi nhánh Hàng không Công ty). Đây là khoản mà Công Trại cam kết chịu trách nhiệm cá nhân liên quan đến vị trí kinh doanh thép phi li và vị trí tác nhân ngoài. Theo Giấy xác nhận và cam kết trách nhiệm số 3006/BB ngày 30/06/2011 thì thời hạn thanh toán khoản công này là 30/06/2012. Cho đến thời điểm hiện tại, Công ty vẫn chưa thu hồi được khoản công này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

(ii) Công ty TNHH Quê Việt là doanh nghiệp do Công ty Dịch vụ và Xuất Quê Việt – Canada (Quê Việt – Canada) sở hữu 100% vốn đầu tư, được UBND Tỉnh Quảng Nam cấp phép xuất khẩu – du lịch (Villa, căn hộ và khách sạn) tại Xã Tân Ngọc, Huyện Tân Bắc, Tỉnh Quảng Nam. Theo Biên bản ghi nhận ngày 08/09/2010, hai bên đã thành lập Công ty con là Công ty TNHH Quê Việt Quảng Nam (90% vốn của Công ty và 10% vốn của Quê Việt – Canada) tiếp quản dự án nêu trên từ Công ty TNHH Quê Việt và Công ty có trách nhiệm thanh toán cho Quê Việt – Canada số tiền 2.500.000 USD. Cho đến thời điểm 30/6/2012, Công ty đã thanh toán cho Bà Võ Phạm Thị Thu Hằng (Chủ sở hữu Quê Việt – Canada) 23.100.000.000 đồng.

9. Hàng tồn kho

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	22.454.831.429	20.013.014.700
Công cụ, dụng cụ	774.780.821	584.589.490
Chi phí SX, KD dở dang	18.745.536.396	15.963.257.712
Thành phẩm	32.023.189.382	28.092.150.026
Hàng hóa	1.175.756.603	2.594.765.765
Hàng gửi bán		1.594.748.489
Cộng	75.174.094.631	68.842.526.182

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Phí bảo hiểm, tiền thuê nhà, chi phí quảng cáo,...	504.609.094	363.005.156
Cộng	504.609.094	363.005.156

11. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tạm ứng	4.856.428.981	3.666.036.901
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.033.357.961	1.788.959.203
Cộng	5.889.786.942	5.454.996.104

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

12. Tài sản hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phần truy cập VND	Thiết bị, đồng cọc VND	Tài sản khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Su nhập	53.371.210.111	142.279.575.507	5.785.621.554	1.687.121.278	8.643.346.576	211.766.875.026
Mua sắm trong kỳ	-	2.241.159.911	-	62.866.363	50.724.470	2.354.750.744
/t XDCB h/thành	309.822.000	-	-	-	-	309.822.000
T/lý, nhượng bán	-	-	530.097.619	-	-	530.097.619
S cuối kỳ	53.681.032.111	144.520.735.418	5.255.523.935	1.749.987.641	8.694.071.046	213.901.350.151
Khấu hao						
Su nhập	22.268.368.395	70.026.426.977	4.367.674.178	1.414.304.710	6.821.318.132	104.898.092.392
Khấu hao trong kỳ	2.515.232.322	6.029.387.773	350.457.917	76.345.147	648.572.311	9.619.995.470
T/lý, nhượng bán	-	-	330.750.503	-	-	330.750.503
S cuối kỳ	24.783.600.717	76.055.814.750	4.387.381.592	1.490.649.857	7.469.890.443	114.187.337.359
Giá trị còn lại						
Su nhập	31.102.841.716	72.253.148.530	1.417.947.376	272.816.568	1.822.028.444	106.868.782.634
S cuối kỳ	28.897.431.394	68.464.920.668	868.142.343	259.337.784	1.224.180.603	99.714.012.792

Nguyên giá TSC đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng thì hết hạn 30/06/2012: 5.521.972.042 ng.

Giá trị còn lại của TSC cơ bản, thanh lý thì hết hạn 30/06/2012: 67.699.012.660 ng.

Nguyên giá TSC không còn dùng, thanh lý thì hết hạn ngày 30/06/2012 là 65.007.570.737 ng (Giá trị còn lại: 19.437.101.209 ng).

13. Tài sản vô hình

	Quyển đăng VND	Phần máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Su nhập	35.891.859.000	515.499.099	36.407.358.099
Tăng trong kỳ	-	62.400.000	62.400.000
Giảm trong kỳ	-	-	-
S cuối kỳ	35.891.859.000	577.899.099	36.469.758.099
Khấu hao			
Su nhập	156.303.257	510.526.967	666.830.224
Khấu hao trong kỳ	358.918.590	6.929.121	365.847.711
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
S cuối kỳ	515.221.847	517.456.088	1.032.677.935
Giá trị còn lại			
Su nhập	35.735.555.743	4.972.132	35.740.527.875
S cuối kỳ	35.376.637.153	60.443.011	35.437.080.164

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

14. Xây dựng cơ bản đang

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Máy móc nhà	678.993.154	867.363.154
Bất động sản (KCN An Lạc)	8.888.201.034	8.777.010.855
Đàn trống cao su	46.685.440.221	43.812.185.451
Đàn cao cổ D'Evelyn (Lotus Plaza)	13.075.030.192	8.098.573.959
Đàn khoáng sản	1.572.677.797	1.538.156.097
Đàn tái chế nhà	86.358.000	86.358.000
Khu du lịch nghỉ dưỡng	515.221.847	156.303.257
Chi phí xây dựng cơ bản đang khác	272.025.083	292.025.083
Cộng	71.773.947.328	63.627.975.856

15. Bất động sản

	Quy định	Nhà đầu tư	Cộng
	dụng	thị trường	
	VND	BTS	VND
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Su nhập	120.147.187.676	151.329.508	120.298.517.184
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Su nhập	120.147.187.676	151.329.508	120.298.517.184
Khấu hao			
Su nhập	89.944.838	151.329.508	241.274.346
Khấu hao trong kỳ	206.539.998	-	206.539.998
Giảm trong kỳ	-	-	-
Su nhập	296.484.836	151.329.508	447.814.344
Giá trị còn lại			
Su nhập	120.057.242.838	-	120.057.242.838
Su nhập	119.850.702.840	-	119.850.702.840

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

16. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tiền thuê đất KCN trả trước năm	329.407.560	439.210.080
Chi phí phân bổ dài hạn của VPC	119.043.469	316.981.174
Chi phí phân bổ dài hạn của Xăng FRP	25.059.113	35.941.589
Chi phí phân bổ dài hạn của VMC	3.471.118.453	3.954.198.043
Chi phí phân bổ dài hạn của Xăng nhà	238.073.591	65.205.482
Chi phí phân bổ dài hạn của VPDN	89.107.114	8.870.084
Cộng	<u>4.271.809.300</u>	<u>4.820.406.452</u>

17. Tài sản dài hạn khác

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2.100.000.000	2.100.000.000
Cộng	<u>2.100.000.000</u>	<u>2.100.000.000</u>

18. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2012	31/12/2011
	USD	VND
NHT&PT Quảng Nam		98.177.619.096
+ VND		90.927.733.042
+ USD	348.083,64 #	7.249.886.054
NHTMCP Đông Á Quảng Nam		5.155.018.696
+ VND		3.476.656.800
+ USD	80.582,00 #	1.678.361.896
Vay cá nhân		266.063,80 #
		5.541.576.826
		9.450.000.000
Cộng		<u>103.332.637.792</u>
		<u>114.148.839.081</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

19. Thu và các khoản phí nhập Nhà nước

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Thu giá trị gia tăng	250.422.111	817.761.034
Thu xuất nhập khẩu	19.723.075	48.402.947
Thu thu nhập cá nhân	34.815.552	71.067.690
Thu tài nguyên	33.600	
Các loại thu khác	84.160.600	
Cộng	389.154.938	937.231.671

Các báo cáo thu của Công ty sẽ được kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể thay đổi theo quy định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Lãi vay phải trả	1.809.435.578	1.031.276.426
Chi phí phải trả khác	195.436.400	
Cộng	2.004.871.978	1.031.276.426

21. Các khoản phải trả, phải nộp ngân sách khác

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	91.911.651	203.050.832
Bồi hiểm xã hội, Bồi hiểm y tế	338.708.746	876.937.295
Bồi hiểm thất nghiệp	178.450.906	94.814.626
Cty CP PT Đô thị và KCN Quảng Nam - Đà Nẵng	1.937.180.402	1.680.996.002
Thù lao ban kiểm soát	25.500.000	98.000.000
Chi phí phải trả	84.488.100	257.337.000
Ngô Thị Nga	550.000.000	334.638.244
Phải trả khác	578.130.490	
Cộng	3.784.370.295	3.545.773.999

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

22. Vay và nợ dài hạn

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Vay dài hạn (Nguyễn Thị Lan)	7.000.000.000	-
Nợ dài hạn	-	-
Cộng	7.000.000.000	-

Vay dài hạn của Nguyễn Thị Lan theo hợp đồng vay số 01/12/VHG-NTL ngày 01/03/2012. Số tiền vay: 7 tỷ, thời hạn vay: 24 tháng, mục đích vay: tái tài trợ kinh doanh bù đắp lỗ phát sinh kinh doanh, lãi suất vay: 17%/năm, trả lãi khi nhận tiền.

23. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng chi ubi nợ của Vốn chủ sở hữu

	Vốn chủ sở hữu VND	Thặng dư VND	Chênh lệch giá trị VND	LNST chưa phân phối VND
Số đầu 01/01/2011	250.000.000.000	175.000.000.000	2.571.112.321	25.813.389.051
Tăng trong năm	-	-		(30.594.264.775)
Giảm trong năm	-	-	2.571.112.321	25.200.000.000
Số đầu 31/12/2011	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(29.980.875.724)
Số đầu 01/01/2012	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(29.980.875.724)
Tăng trong kỳ	-	-		(16.273.877.912)
Giảm trong kỳ	-	-		
Số đầu 30/06/2012	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(46.254.753.636)

b. Chi phí

	30/06/2012 Chi phí	31/12/2011 Chi phí
Số chi phí được phép phát hành	25.000.000	25.000.000
- Chi phí thực	25.000.000	25.000.000
- Chi phí ước		
Số chi phí đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- Chi phí thực	25.000.000	25.000.000
- Chi phí ước		
Mức giá chi phí: 10.000VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

c. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Lợi nhuận net chuyển sang	(29.980.875.724)	25.813.389.051
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	(16.273.877.912)	(30.594.264.775)
Phân phối lợi nhuận	-	25.200.000.000
Phân phối lợi nhuận net		25.200.000.000
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát		200.000.000
- Quê khen thưởng, phúc lợi		2.500.000.000
- Chia cổ tức		22.500.000.000
Tạm phân phối lợi nhuận net nay	-	-
Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	(46.254.753.636)	(29.980.875.724)

24. Doanh thu

	6 tháng đầu	6 tháng đầu
	năm 2012	năm 2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.767.745.095	141.737.553.459
+ Doanh thu bán thành phẩm	80.727.886.024	114.012.512.066
+ Doanh thu bán hàng hóa	13.039.859.071	27.670.495.939
+ Doanh thu cho thuê bất động sản		54.545.454
Các khoản giảm trừ doanh thu	127.704.982	225.558.757
+ Hàng bán trả lại	127.704.982	225.558.757
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.640.040.113	141.511.994.702

25. Giá trị hàng bán

	6 tháng đầu	6 tháng đầu
	năm 2012	năm 2011
	VND	VND
Giá trị của thành phẩm đã bán	75.574.457.444	97.466.146.379
Giá trị của hàng hóa đã bán	12.126.723.425	25.040.614.577
Giá trị của hoạt động cho thuê bất động sản và khác		25.705.129
Cộng	87.701.180.869	122.532.466.085

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

26. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	219.149.095	262.118.273
Cổ tức, lợi nhuận chia	86.510.000	163.538.500
Lãi chênh lệch giá tài sản		16.194.007
Lãi thanh lý các khoản đầu tư		23.596.163
Chi tiêu thanh toán	302.460.050	172.787.078
Lãi chênh lệch giá tài sản	8.314.345	3.512.840.649
Cộng	616.433.490	4.151.074.670

27. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
Lãi tín dụng	8.580.368.160	5.212.224.594
Lợi nhuận thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	4.448.201.669	
Lợi nhuận chênh lệch giá tài sản	360.512.387	2.404.137.926
Đánh giá giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(5.734.253.469)	2.746.834.800
Chi phí tài chính khác	9.336.985	553.922
Cộng	7.664.165.732	10.363.751.242

28. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
Thanh lý, nhượng bán các tài sản dài hạn	209.090.909	4.552.350.000
Thu bán phế phẩm, phế liệu	105.403.190	76.015.455
Cộng	314.494.099	4.628.365.455

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

29. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
Chi phí bất động sản, vật tư	1.250.761.639	37.239.797
Chi phí thanh lý các tài sản dài hạn	199.347.116	5.987.045.863
Chi phí thanh lý vật tư, bán phế liệu	162.161.385	-
Chi phí khác	375.032.761	138.638.717
Cộng	1.987.302.901	6.162.924.377

30. Chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (tỉ p theo)
 (Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

	6 tháng u n m 2012 VND	6 tháng u n m 2011 VND
T ng l i nhu n k toán tr c thu	(16.199.263.968)	(7.200.289.892)
- Ho t ng SXKD, bán hàng hoá và cho thuê B S	(16.089.040.331)	(7.200.289.892)
+ Ho t ng s n xu t kinh doanh (thành ph m)	(14.404.237.496)	(4.250.955.738)
+ Ho t ng bán hàng hoá và cho thuê b t ng s n	(1.684.802.835)	(2.949.334.154)
- Ho t ng kinh doanh c a công ty con	(110.223.637)	
i u ch nh các kho n thu nh p ch u thu	3.995.424.575	(202.950.475)
- i u ch nh t ng	4.090.248.920	3.473.428.674
+ Chi phí không h p lý, h p l	74.386.487	530.648.299
+ CP kh u hao Nhà máy cáp ng ng ng s n xu t	2.765.980.794	2.905.540.578
+ Chi n p ph t thu , ph t vi ph m hành chính	1.249.881.639	37.239.797
- i u ch nh gi m	94.824.345	3.676.379.149
+ Lãi chênh l ch t giá ch a th c hi n	8.314.345	3.512.840.649
+ C t c, l i nhu n c chia	86.510.000	163.538.500
T ng thu nh p ch u thu (ch a tr chuy n l)	(12.203.839.393)	(7.403.240.367)
- Ho t ng SXKD, bán hàng hoá và cho thuê B S	(12.093.615.756)	(7.403.240.367)
+ Ho t ng s n xu t kinh doanh	(10.408.812.921)	(4.453.906.213)
+ Ho t ng bán hàng hoá và cho thuê b t ng s n	(1.684.802.835)	(2.949.334.154)
- Ho t ng kinh doanh c a công ty con	(110.223.637)	-
T ng thu nh p ch u thu (sau chuy n l)	(12.203.839.393)	(7.403.240.367)
- Ho t ng SXKD, bán hàng hoá và cho thuê B S	(12.093.615.756)	(7.403.240.367)
+ Ho t ng s n xu t kinh doanh	(10.408.812.921)	(4.453.906.213)
+ Ho t ng bán hàng hoá và cho thuê b t ng s n	(1.684.802.835)	(2.949.334.154)
- Ho t ng kinh doanh c a công ty con	(110.223.637)	-
Chi phí Thu thu nh p doanh nghi p hi n hành	74.613.944	-
- Chi phí thu TNN hi n hành n m nay	-	-
- Chi phí thu TNDN hi n hành n m tr c truy thu theo Biên b n thanh tra thu	74.613.944	-
L i nhu n sau thu TNDN	(16.273.877.912)	(7.200.289.892)
L i nhu n sau thu c a c ông thi u s	-	-
L i nhu n sau thu c a c ông Công ty m	(16.273.877.912)	(7.200.289.892)

31. Lãi c b n trên c phi u

	6 tháng u n m 2012 VND	6 tháng u n m 2011 VND
L i nhu n k toán sau thu thu nh p doanh nghi p	(16.273.877.912)	(7.200.289.892)
Các kho n i u ch nh t ng ho c gi m l i nhu n k toán	-	-
LN ho c L phân b cho C ông s h u CP ph thông	(16.273.877.912)	(7.200.289.892)
C phi u ph thông ang l u hành bình quân trong k	25.000.000	25.000.000
Lãi c b n trên c phi u	(651)	(288)

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

32. Công c tài chính

a) Qu n lý r i ro v n

Thông qua công tác qu n tr ngu n v n, Công ty xem xét, quy t nh duy trì s d ngu n v n và n ph i tr thích h p trong t ng th i k v a m b o ho t ng liên t c v a t i a hóa l i ích c a các c ông.

b) Qu n lý r i ro tài chính

R i ro tài chính bao g m r i ro th tr ng (r i ro lãi su t, r i ro t giá, r i ro v giá hàng hóa), r i ro tín d ng và r i ro thanh kho n.

Qu n lý r i ro th tr ng: Ho t ng kinh doanh c a Công ty s ch y u ch u r i ro khi có s bi n ng l n v lãi su t, t giá và giá hàng hóa.

Qu n lý r i ro v lãi su t

R i ro lãi su t c a Công ty phát sinh ch y u t các kho n vay ã ký k t. g i m thi u r i ro này, Công ty ã c tính nh h ng c a chi phí lãi vay n k t qu kinh doanh t ng th i k c ng nh phân tích, đ báo l a ch n các th i i m tr n thích h p. Ban T ng Giám c cho r ng r i ro v bi n ng lãi su t ngoài đ tính c a Công ty m c th p.

Qu n lý r i ro v t giá

Do có các giao d ch mua hàng, bán hàng và vay n có g c ngo i t , Công ty s ch u r i ro khi có bi n ng v t giá. R i ro này c Công ty qu n lý thông qua các bi n pháp nh : duy trì h p lý c c u vay ngo i t và n i t , t i u hóa th i h n thanh toán các kho n n , l a ch n th i i m mua và thanh toán các kho n ngo i t phù h p, đ báo t giá ngo i t trong t ng lai, s đ ng t i u ngu n t i n hi n có cân b ng g i a r i ro t giá và r i ro thanh kho n.

Giá tr ghi s c a các công c tài chính có g c ngo i t t i th i i m cu i k nh sau:

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (tỉ p theo)
 (Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

	30/06/2012	31/12/2011
	USD	USD
Tài s n tài chính		
Ti n và các kho n t ng ng ti n	963,16	16.836,50
Ph i thu khách hàng	86.300,00	
Ph i thu khác	814.588,15	814.588,15
Tài s n tài chính khác	9.456,48	40.704,72
C ng	911.307,79	872.129,37
N ph i tr tài chính		
N ph i tr ng i bán	39.916,80	82.252,80
N vay	428.665,64	948.252,87
	468.582,44	1.030.505,67

Qu n lý r i ro v giá hàng hóa

Công ty mua nguyên v t li u t nhà cung c p trong n c và n c ngoài ph c v ho t ng s n xu t kinh doanh, do ó s ch u s r i ro t vi c thay i giá bán c a nguyên v t li u. Qu n lý r i ro, Công ty lên d toán nh p mua nguyên v t li u, theo dõi bi n ng th tr ng m b o ngu n nguyên v t li u v i giá c h p lý nh t.

Qu n lý r i ro tín d ng

R i ro tín d ng là r i ro mà m t bên tham gia trong h p ng không có kh n ng th c hi n c ngh a v c a mình d n n t n th t v tài chính cho Công ty.

Công ty có các r i ro tín d ng t các ho t ng kinh doanh là các kho n ph i thu ng i mua. Công ty gi m thi u r i ro tín d ng b ng cách th ng xuyên theo dõi tình hình ánh giá, phân lo i công n , x p h ng công n , kh i kì n dân s .

Qu n lý r i ro thanh kho n

Qu n lý r i ro thanh kho n, áp ng các nhu c u v v n, ngh a v tài chính hi n t i và trong t ng lai, Công ty th ng xuyên theo dõi và duy trì m c d phòng ti n, t i u hóa các dòng ti n nhàn r i, t n d ng c tín d ng t khách hàng và i tác, ch ng kì m soát các kho n n h n, s p n h n trong s t ng quan v i tài s n n h n và ngu n thu có th t o ra trong th i k ó,...

T ng h p các kho n n ph i tr tài chính c a Công ty theo th i h n thanh toán nh sau:

n v tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

30/06/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	103.332.637.792	7.000.000.000	110.332.637.792
Phí trả ngân hàng	19.702.239.727		19.702.239.727
Chi phí phải trả	2.004.871.978		2.004.871.978
Phí trả khác	3.175.298.992		3.175.298.992
Cộng	128.215.048.489	7.000.000.000	135.215.048.489
31/12/2011	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	114.148.839.081		114.148.839.081
Phí trả ngân hàng	16.304.293.402		16.304.293.402
Chi phí phải trả	1.031.276.426		1.031.276.426
Phí trả khác	2.370.971.246		2.370.971.246
Cộng	133.855.380.155	-	133.855.380.155

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản của Công ty tuy mức cao nhưng tín dụng Công ty có thể tạo ra nguồn tín dụng đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi cần.

Tình hình các tài sản tài chính hiện có tại Công ty trình bày trên các tài sản thu nhập sau:

Đơn vị tính: VND

30/06/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản thanh toán	5.193.464.064		5.193.464.064
Phí thu khách hàng	48.716.288.745		48.716.288.745
- Ut tài chính	1.694.830.800		1.694.830.800
Phí thu khác	17.921.853.342		17.921.853.342
Tài sản tài chính khác	1.033.357.961	2.100.000.000	3.133.357.961
Cộng	74.559.794.912	2.100.000.000	76.659.794.912
31/12/2011	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản thanh toán	5.091.545.786		5.091.545.786
Phí thu khách hàng	63.172.183.545		63.172.183.545
- Ut tài chính	3.732.320.000		3.732.320.000
Phí thu khác	18.195.183.484		18.195.183.484
Tài sản tài chính khác	1.788.959.203	2.100.000.000	3.888.959.203
Cộng	91.980.192.018	2.100.000.000	94.080.192.018

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

	6 tháng đầu năm 2012 VND	6 tháng đầu năm 2011 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	64.801.387.315	73.268.773.274
Chi phí nhân công	9.952.485.944	13.001.924.292
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.833.464.589	9.754.215.117
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.301.759.495	11.230.271.783
Chi phí khác bằng tiền	2.325.385.987	3.527.762.855
Cộng	95.214.483.330	110.782.947.321

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc kèm theo Báo cáo tài chính)

34. Báo cáo bộ phận (xem trang ngang)

6 tháng đầu năm 2012

Họ và tên	Vốn phòng Công ty	Nhà máy Cấp vĩ tuyến thông	Nhà máy Cấp tỉnh	Nhà máy Nhà	Nhà máy FRP	Nhà máy Công nghệ vật liệu	Cộng
Doanh thu	1.797.456.400	29.942.895.984	18.991.656.450	28.173.294.489	3.905.960.126	10.956.481.646	93.767.745.095
Các khoản giảm trừ doanh thu		13.095.950	22.404.682	22.658.895		69.545.455	127.704.982
Giá trị	1.594.748.489	30.069.327.411	18.087.980.549	23.062.728.299	3.470.603.619	11.415.792.502	87.701.180.869
Tài sản cố định hữu hình	1.742.489.521	33.644.432.592	12.493.071.060	11.241.874.671	10.938.704.846	29.653.440.102	99.714.012.792
- Nguyên giá	5.426.350.393	102.479.241.250	24.570.718.237	22.100.914.194	15.281.899.257	44.042.226.820	213.901.350.151
- Hao mòn	3.683.860.872	68.834.808.658	12.077.647.177	10.859.039.523	4.343.194.411	14.388.786.718	114.187.337.359
Nợ phải thu	19.030.900.337	16.036.042.906	16.891.844.459	5.269.901.235	2.115.712.305	2.406.861.154	61.751.262.396
Nợ phải trả	1.628.901.843	3.947.920.125	3.241.028.274	11.025.917.968	1.969.022.990	2.137.696.050	23.950.487.250

6 tháng đầu năm 2011

Họ và tên	Vốn phòng Công ty	Nhà máy Cấp vĩ tuyến thông	Nhà máy Cấp tỉnh	Nhà máy Nhà	Nhà máy FRP	Nhà máy Công nghệ vật liệu	Cộng
Doanh thu	54.545.454	33.070.232.035	64.634.479.591	16.793.664.486	13.535.487.521	13.649.144.372	141.737.553.459
Các khoản giảm trừ doanh thu			62.773.489	162.785.268			225.558.757
Giá trị	25.705.128	30.773.491.835	54.487.407.676	15.118.486.113	10.373.287.736	11.754.087.597	122.532.466.085
Tài sản cố định hữu hình	1.884.235.123	41.608.573.708	14.709.329.338	12.799.529.292	12.860.741.416	32.066.383.653	115.928.792.530
- Nguyên giá	5.214.922.742	102.463.241.250	24.501.421.317	21.438.043.614	15.281.899.257	42.372.851.176	211.272.379.356
- Hao mòn	3.330.687.619	60.854.667.542	9.792.091.979	8.638.514.322	2.421.157.841	10.306.467.523	95.343.586.826
Nợ phải thu	45.291.024.143	28.079.504.234	24.492.154.044	6.415.222.843	6.427.997.782	4.780.430.175	115.486.333.221
Nợ phải trả	1.211.008.043	2.046.070.469	3.573.192.230	5.916.819.744	1.427.649.414	913.979.930	15.088.719.830

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng với các Báo cáo tài chính)

35. Số dư và các bên liên quan

Mi quan hệ 30/06/2012
VND

Phí thu khác

Chi phí Công Trại	Chi phí Hợp Tác Công ty Cổ phần Đầu tư & Sản xuất Việt Hàn	16.966.241.988
Võ Phạm Thị Thu Hằng	Chị Hồ Công ty Dịch vụ và Đầu tư Quốc tế (Canada)	23.100.000.000

36. Số kỳ phát sinh sau ngày kết thúc kế toán

Không có số kỳ quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính hợp nhất.

37. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2011, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011. Các Báo cáo này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Ngilpbu



Huỳnh Tấn Chung

Nguyễn Thị Thu Thảo

Bùi Phan Minh

Quảng Nam, ngày 03 tháng 08 năm 2012