

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc



BÁO CÁO TÀI CHÍNH (HỢP NHẤT)

QUÝ 2 – NĂM 2013

TÊN ĐƠN VỊ : CTY CP ĐT PT CƯỜNG THUẬN IDICO

MST : 3600459834

ĐỊA CHỈ : 168, KP11, P. AN BÌNH, BIÊN HOÀ , ĐỒNG NAI

NĂM 2013

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		360.249.589.743	455.908.799.938
I. Tiền	110		13.994.632.500	19.778.199.094
1. Tiền	111	V.1	13.994.632.500	19.778.199.094
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		151.446.099.956	228.089.864.965
1. Phải thu khách hàng	131		42.104.178.236	96.393.448.694
2. Trả trước cho người bán	132		98.442.508.593	127.326.257.157
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.3	14.150.065.576	7.620.811.563
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(3.250.652.449)	(3.250.652.449)
IV. Hàng tồn kho	140		185.413.491.956	200.903.232.959
1. Hàng tồn kho	141	V.4	185.413.491.956	200.903.232.959
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.395.365.331	7.137.502.920
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		4.880.349.538	2.641.981.803
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		4.515.015.793	4.495.521.117
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		942.850.795.618	717.611.002.284
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Tài sản cố định	220		799.871.135.485	683.384.096.985
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8	120.411.897.724	110.754.912.932
- Nguyên giá	222		247.491.924.112	226.297.977.917
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(127.080.026.388)	(115.543.064.985)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	29.732.088.896	31.221.245.129
- Nguyên giá	228		86.963.383.637	83.670.838.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(57.231.294.741)	(52.449.593.053)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	649.727.148.865	541.407.938.924
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	17.203.985.653	8.018.390.068
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		13.811.988.295	4.418.390.068
3. Đầu tư dài hạn khác	258		3.750.000.000	3.600.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(358.002.642)	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		125.775.674.480	26.208.515.231
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	125.775.674.480	24.319.583.493
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	1.888.931.738
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.303.100.385.361	1.173.519.802.222

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.082.766.199.717	958.776.750.102
I. Nợ ngắn hạn	310		365.872.489.190	485.037.146.617
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	192.529.765.716	314.328.839.836
2. Phải trả cho người bán	312		93.630.758.406	54.802.740.099
3. Người mua trả tiền trước	313		39.528.045.491	69.124.535.618
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	21.849.657.757	17.985.363.183
5. Phải trả người lao động	315		2.994.235.128	5.815.662.623
6. Chi phí phải trả	316	V.17	14.722.490.217	13.045.804.088
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.18	3.348.739.511	12.047.177.494
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		(2.731.203.036)	(2.112.976.324)
II. Nợ dài hạn	330		716.893.710.527	473.739.603.485
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		15.848.972.474	15.848.972.474
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	701.044.738.053	457.890.631.011
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		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		179.412.825.644	173.232.019.004
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410		179.412.825.644	173.232.019.004
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	150.000.000.000	150.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10.159.310.000	9.537.781.581
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân 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	V.22	4.247.989.856	4.247.989.856
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.22	8.436.499.730	8.436.499.730
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420	V.22	6.557.905.631	998.627.410
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		11.120.427	11.120.427

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

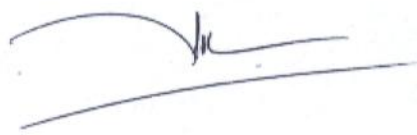
Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		40.921.360.000	41.511.033.116
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.303.100.385.361	1.173.519.802.222
			0	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
Dollar Mỹ (USD)		-	-
Euro (EUR)		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người Lập



Kế toán trưởng




Ngày 15/08/2013

Tổng giám đốc



Nguyễn Xuân Lương

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : Đồng Việt Nam			
			Quý 02		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2013	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2012
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	V.25	105.861.558.418 ✓	65.732.558.458	179.638.036.797 ✓	139.229.606.901
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	2	V.26	27.984.400	-	27.984.400	262.210.735
3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10	V.27	105.833.574.018	65.732.558.458	179.610.052.397	138.967.396.166
4 Giá vốn hàng bán	11	V.28	88.162.641.794	47.769.871.188	147.409.051.994	103.666.945.370
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		17.670.932.224	17.962.687.270	32.201.000.403	35.300.450.796
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.29	385.298.641	12.750.709	449.645.944	48.863.316
7 Chi phí tài chính	22	V.30	7.564.578.947	9.797.671.047	13.639.115.442	17.107.654.816
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.426.475.655	8.793.620.989	12.501.012.150	16.103.604.758
8 Chi phí bán hàng	24		616.055.018	1.737.652.893	1.232.110.036	2.787.757.470
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6.960.358.303	6.393.533.092	13.079.128.375	11.906.101.092
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.915.238.597	46.580.947	4.700.292.494	3.547.800.734
11 Thu nhập khác	31		1.595.147.678	1.092.970.067	1.748.616.664	3.257.605.171
12 Chi phí khác	32		870.314.572	9.059.950	996.587.359	2.110.689.949
13 Lợi nhuận khác	40		724.833.106	1.083.910.117	752.029.305	1.146.915.222
14 Lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh	45		1.702.048.119	(126.782.100)	1.977.318.529	(126.782.100)

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	5.342.119.822	1.003.708.964	7.429.640.328	4.567.933.856
16a Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.31			
16b Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	810.091.619	593.516.437	1.870.362.108	1.143.380.130
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	4.532.028.203	410.192.527	5.559.278.220	3.424.553.726
18 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61				
19 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của cty mẹ	62	4.532.028.203	410.192.527	5.559.278.220	3.424.553.726
20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				

Người Lập

Kế toán trưởng



Ngày 15/08/2013

Tổng giám đốc

Nguyễn Xuân Dương

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		11.422.352.444	4.567.933.856
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
Khấu hao tài sản cố định	2		17.710.572.301	8.579.653.639
Các khoản dự phòng	3		-	-
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		-	-
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(449.612.134)	114.031.391
Chi phí lãi vay	6		12.501.012.150	16.103.604.758
<i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</i>	8		41.184.324.761	29.365.223.644
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		51.863.303.397	(55.543.837.425)
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		21.461.230.019	(68.383.034.728)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11		(48.184.287.509)	43.354.562.523
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		(71.115.208.252)	(4.380.642.665)
Tiền lãi vay đã trả	13		(12.501.012.150)	(16.103.604.758)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		5.500.000.000	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(613.126.712)	(502.067.328)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(12.404.776.446)	(72.193.400.737)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(174.158.917.894)	(83.538.417.372)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		892.727.993	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(19.735.000.000)	(12.800.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		449.612.134	12.750.709
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(192.551.577.767)	(96.325.666.663)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		19.585.000.000	12.800.000.000
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32		-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		359.651.241.779	301.035.022.522
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(179.663.454.160)	(162.870.677.766)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		(400.000.000)	(500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		199.172.787.619	150.464.344.756

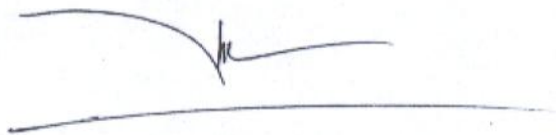
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

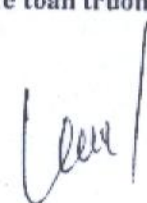
Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm trước	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(5.783.566.594)	(18.054.722.644)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.778.199.094	41.895.010.236
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		13.994.632.500	23.840.287.592

Người Lập



Kế toán trưởng




Ngày 15/08/2013

Tổng giám đốc

Nguyễn Xuân Quang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

2. Công ty CP Khai Thác và Kinh Doanh VLXD IDICO Đồng Nai

- Trụ sở : Lầu 1, số 168, KP11, P. An Bình , Biên Hoà, Đồng Nai.
- Tỷ lệ góp vốn trực tiếp của Công ty CP ĐT PT Cường Thuận IDICO : 35%(theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh).
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 52.9%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty mẹ : 60%

Công ty CP Khai Thác và Kinh Doanh VLXD IDICO Đồng Nai đang trong giai đoạn đầu tư ,chưa có doanh thu

05. Công ty liên kết

Danh sách công ty liên kết

1. Công ty CP đầu tư Việt Thuận Phát

- Trụ sở : Văn phòng giao dịch 166, Tổ 2, KP. 11, Phường An Bình, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai.
- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần ĐTPT Cường Thuận: 35% (theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh)

06. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/03/2006; thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

02. 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 quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

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 qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

2. Công ty CP Khai Thác và Kinh Doanh VLXD IDICO Đồng Nai

- Trụ sở : Lầu 1, số 168, KP11, P. An Bình , Biên Hoà, Đồng Nai.
- Tỷ lệ góp vốn trực tiếp của Công ty CP ĐT PT Cường Thuận IDICO : 35%(theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh).
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 52.9%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty mẹ : 60%

Công ty CP Khai Thác và Kinh Doanh VLXD IDICO Đồng Nai đang trong giai đoạn đầu tư ,chưa có doanh thu

05. Công ty liên kết

Danh sách công ty liên kết

1. Công ty CP đầu tư Việt Thuận Phát

- Trụ sở : Văn phòng giao dịch 166, Tổ 2, KP. 11, Phường An Bình, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai.
- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần ĐTPT Cường Thuận: 35% (theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh)

06. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/03/2006; thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

02. 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 quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

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 qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

03. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con. Vốn chủ sở hữu và lợi nhuận thuần được phân phối cho các chủ sở hữu không có quyền kiểm soát, được thể hiện riêng biệt trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các báo cáo được lập trên cơ sở dồn tích. Các chính sách kế toán của công ty mẹ và công ty con áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các công ty con.

Toàn bộ các tài khoản và các nghiệp vụ giao dịch trong nội bộ công ty đã được loại trừ.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần ĐTPT Cường Thuận IDICO và Báo cáo tài chính của một (02) công ty con nêu trên.

02. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản 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 quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại - trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

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

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

3.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	30 năm
Máy móc, thiết bị	6-10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6 năm

3.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Quyền thu phí tính lộ 16

Giá trị quyền thu phí tính lộ 16 là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra để có được quyền thu phí tính lộ 16. Công ty ước tính thời gian thu hồi vốn đầu tư là 10 năm.

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

5.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Phương pháp vốn chủ sở hữu là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn được lập khi giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm: Quyền sử dụng thương hiệu IDICO, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn 3 năm.

08. Nguyên tắc 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.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do công ty tự xác định.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ đã được khách hàng phản ánh trên hoá đơn.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi nhận trên hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

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.

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

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

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 và 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.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục ngắn hạn được treo lại trên TK413 đầu năm sau hoàn nhập lại; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục nợ dài hạn được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo tinh thần Thông tư 177 và 201 của Bộ Tài Chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở khoản mục vốn chủ sở hữu. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở khoản mục vốn chủ sở hữu. Khi kết thúc quá trình xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của các khoản mục mang tính chất tiền tệ vào ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh được ghi nhận vào tài khoản chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào thu nhập hoặc chi phí hoạt động tài chính của các kỳ hoạt động kinh doanh tiếp theo với thời gian năm.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:**

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Tiền mặt	13.672.997.196	8.272.282.568
- Tiền gửi ngân hàng	321.635.304	15.568.005.024
Cộng	13.994.632.500	23.840.287.592
02. Tài sản ngắn hạn khác	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	210.000.000	-
- Tạm ứng	4.305.015.793	-
Cộng	4.515.015.793	-
03 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:	Quý 1 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Tiền ứng thực hiện dự án BOT QL1A	-	8.958.000.000
- Tạm chi thù lao HĐQT-Ban kiểm soát	878.043.907	603.824.500
- Phải thu của HDBT Biên Hòa	5.359.445.106	1.000.000.000
- Phải thu khác của Cty VLXD IDICO	1.765.002.480	-
- Phải thu khác	6.147.574.083	3.322.617.427
Cộng	14.150.065.576	13.884.441.927
04. Hàng tồn kho	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Nguyên liệu, vật liệu	10.623.324.180	20.366.176.818
- Công cụ, dụng cụ	1.215.099.739	1.024.508.831
- Chi phí SX, KD dở dang (*)	152.685.648.235	131.825.256.760
- Thành phẩm	20.385.151.198	44.545.301.048
- Hàng hóa	504.268.604	767.483.849
Giá trị thuần của hàng tồn kho	185.413.491.956	198.528.727.306

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ chủ yếu là dở dang của các công trình xây lắp chưa hoàn thành và nghiệm thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	9.514.740.661	131.615.426.412	51.790.985.959	4.143.775.516	44.257.571.248	241.322.499.796
- Mua trong kỳ	-	11.174.727.271		- 164.742.500	-	11.339.469.771
- Đầu tư XD CB hoàn thành					-	-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		(340.909.091)	(1.536.590.909)	(3.292.545.455)		(5.170.045.455)
- Giảm khác			-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	9.514.740.661	142.449.244.592	50.254.395.050	1.015.972.561	44.257.571.248	247.491.924.112
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	3.998.741.830	74.788.646.535	21.933.346.397	977.662.891	20.262.875.029	121.961.272.682
- Khấu hao trong kỳ	172.835.688	3.432.850.099	1.681.282.341	138.308.583	1.186.969.456	6.612.246.167
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(146.780.288)	(900.846.649)	(445.865.524)	-	(1.493.492.461)
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.171.577.518	78.074.716.346	22.713.782.089	670.105.950	21.449.844.485	127.080.026.388
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	5.515.998.831	56.826.779.877	29.857.639.562	3.166.112.625	23.994.696.219	119.361.227.114
- Tại ngày cuối kỳ	5.343.163.143	64.374.528.246	27.540.612.961	345.866.611	22.807.726.763	120.411.897.724

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Lợi thế thương mại	Bản quyền, bằng sáng chế	Quyền thu phí tính lộ 16	TS Vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	83.670.838.182	-	83.670.838.182
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	3.292.545.455	3.292.545.455
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	83.670.838.182	3.292.545.455	86.963.383.637
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu kỳ	-	-	-	54.600.362.461	-	54.600.362.461
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	2.630.932.280	-	2.630.932.280
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	57.231.294.741	-	57.231.294.741
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						-
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	29.070.475.721	-	29.070.475.721
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	26.439.543.441	3.292.545.455	29.732.088.896

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Phí thiết kế, xây dựng nhà ăn Khu uỷ Miền Đông	-	979.877.554
- Chi phí dở dang dự án khai thác đá Bình Lợi, Vĩnh Cửu	1.854.000.000	227.544.471
- Chi phí mỏ đá Phước Tân- Tân Cang 8		8.059.269.712
- Chi phí dự án khai thác mỏ đá đồi chùa	237.227.969	-
- Cty Đồng Thuận (Dự án Đường tránh)	526.864.679.188	239.621.242.988
- Chi phí bồi thường đất mỏ Đồi Chùa		3.394.391.048
- Khu TĐC Tại xã Bình Minh	67.049.079.263	-
- Khu TĐC, khu DC xã Phước Tân	37.783.486.645	
- Chi phí xây dựng trạm BTNN (Tây Ninh)	1.467.971.243	
- Chi phí XDCB khác	14.470.704.557	941.401.238
Cộng	649.727.148.865	253.223.727.011
13. Đầu tư tài chính dài hạn:	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Đầu tư vào công ty con - Công ty BOT Đồng Thuận nắm giữ 71,61% vốn điều lệ 155 tỷ	-	-
- Đầu tư vào công ty con - Công ty CP KT và KD VLXD IDICO Đồng Nai	-	-
- Đầu tư vào công ty liên kết	13.811.988.295	8.732.058.406
- Đầu tư dài hạn khác - Công ty Lắp máy điện nước IDICO nắm giữ 3% vốn điều lệ 80 tỷ, Cty Đồng Thuận góp vốn vào Cty KT KS VL XD - UDICO :1.350 tỷ .	3.750.000.000	3.000.000.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(358.002.642)	
Cộng	17.203.985.653	11.732.058.406
14. Chi phí trả trước dài hạn:	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	273.012.285	680.544.443
- Chi phí thấp đồng hồ quảng cáo tại Hàng Xanh	111.111.114	444.444.446
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	1.811.116.500	-
- Chi phí trùng tu TL16	22.866.745.000	-
- Phần mềm giám sát hệ thống xe vận tải	161.458.335	-
- Chi phí mỏ đá Tân Cang 8	52.847.374.263	
- Chi phí trả trước của Cty VLXD IDICO Đồng Nai	46.308.324.097	4.959.000.500
- Chi phí trả trước của Cty Đồng Thuận	1.396.532.886	-
Cộng	125.775.674.480	6.083.989.389

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VNĐ

15. Vay và nợ ngắn hạn	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Vay ngắn hạn ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch	90.064.041.378	122.374.217.424
- Vay cá nhân	-	1.706.050.000
- Vay ngắn hạn ngân hàng HSBC	11.165.724.338	43.987.908.048
- Vay ngắn hạn ngân hàng Vietcombank	25.000.000.000	-
- Vay ngân sách TW (Cty Đồng Thuận vay)	60.000.000.000	-
Cộng	192.529.765.716	168.068.175.472
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Thuế GTGT đầu ra	16.241.979.106	11.467.811.290
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.596.840.199	5.713.503.494
- Thuế Thu nhập cá nhân	1.691.521.263	721.976.502
- Các loại thuế khác	319.317.189	71.406.549
Cộng	21.849.657.757	17.974.697.835
17. Chi phí phải trả	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Trích trước chi phí MB 6.64 ha Long Bình	-	2.825.882.216
- Trích trước chi phí Đường 8 và 11 KCN Đông Nam	-	10.043.875.252
- Trích trước chi phí Đường 14	-	5.473.772.309
- Trích trước chi phí HĐ 09 : Cầu Sông Buông	292.104.342	-
- Trích trước chi phí đường tránh HĐ 01, 02, 03, 04 :	5.362.794.648	3.668.042.299
- Trích trước chi phí Đường tránh HĐ 06, HĐ 07	8.021.121.387	-
- Trích trước chi phí Đường Tạm cầu Suối Quan	159.854.120	-
- Trích trước chi phí kiểm toán	140.000.000	190.000.000
- Trích trước chi phí vệ sinh TL16	35.000.000	-
- Trích trước trùng tu TL 16	711.615.720	(2.843.219.767)
Cộng	14.722.490.217	19.358.352.309
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Kinh phí công đoàn	158.185.132	84.670.313
- Bảo hiểm xã hội	477.124.785	450.991.328
- Bảo hiểm y tế	85.828.582	123.632.829
- Tạm chi thù lao HĐQT - BKS	403.573.412	603.824.500
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.224.027.600	22.759.402.066
Cộng	3.348.739.511	24.022.521.036
20. Vay và nợ dài hạn	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
Vay dài hạn		

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

- Vay NH TMCP Sài Gòn Hà Nội	2.443.544.771	400.000.000
- Vay ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch	628.909.036.657	305.395.534.297
- Vay ngắn NH TMCP Sài Gòn -CN Củ Chi	5.675.529.936	17.045.766.752
- Quỹ ĐT Phát Triển tỉnh Đồng Nai	30.422.226.689	24.306.228.234
- Ngân Hàng TMCP Ngoại Thương	20.000.000.000	
- Bà Trương Hồng Loan	13.594.000.000	
Cộng	701.044.338.053	347.147.529.283

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

22. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn DTXDCB	Cộng
A	1	2		3	4	5	5	6
Số dư đầu kỳ trước	150.000.000.000	9.537.781.581	-	998.627.411	4.247.989.856	8.436.499.730	11.120.427	173.232.019.005
Tăng vốn kỳ trước	-	514.546.273	-	-	-	-	-	514.546.273
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	1.027.250.017	-	-	-	1.027.250.017
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	150.000.000.000	10.052.327.854	-	2.025.877.428	4.247.989.856	8.436.499.730	11.120.427	174.773.815.295
Số dư đầu kỳ	150.000.000.000	10.052.327.854	-	2.025.877.428	4.247.989.856	8.436.499.730	11.120.427	174.773.815.295
Tăng vốn thặng dư	-	106.982.146	-	-	-	-	-	106.982.146
Lãi trong kỳ	-	-	-	4.532.028.203	-	-	-	4.532.028.203
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	150.000.000.000	10.159.310.000	-	6.557.905.631	4.247.989.856	8.436.499.730	11.120.427	179.412.825.644

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước (tổng cty IDICO)

Quý 2 năm 2013

7.000.000.000

Quý 2 năm 2012

7.000.000.000

- Vốn góp của các đối tượng khác

143.000.000.000

143.000.000.000

Cộng

150.000.000.000

150.000.000.000

c. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển

Quý 2 năm 2013

4.247.989.856

Quý 2 năm 2012

4.247.989.856

- Quỹ dự phòng tài chính

8.436.499.730

8.436.499.730

- Nguồn vốn đầu tư XDCB

11.120.427

11.120.427

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

(2.731.203.036)

(926.238.997)

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

Quỹ dự phòng tài chính: được trích lập để sử dụng vào các mục đích sau:

+ Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi: chi khen thưởng CBCNV trong Công ty và chi ủng hộ các đoàn thể ban ngành bên ngoài Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 06 năm 2013 (Quý 02/2013)

Đơn vị tính: VND

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

	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	105.861.558.418	139.229.606.901
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng, hoạt động xây lắp và cung cấp dịch vụ	84.774.183.831	96.540.231.933
- Doanh thu bán công	13.217.410.042	26.191.296.787
- Doanh thu thu phí tỉnh lộ 16	7.869.964.545	16.498.078.181
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	27.984.400	262.210.735
- Hàng bán bị trả lại	27.984.400	262.210.735
27. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 10)	105.833.574.018	138.967.396.166
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán hàng và hoạt động xây lắp	84.774.183.831	96.540.231.933
- Doanh thu thuần bán công	13.189.425.642	25.929.086.052
- Doanh thu thuần thu phí tỉnh lộ 16	7.869.964.545	16.498.078.181
28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Giá vốn của hàng hóa và hoạt động xây lắp	76.166.983.542	80.131.766.470
- Giá vốn của bán công	9.113.597.254	18.598.097.682
- Giá vốn hoạt động thu phí	2.882.060.998	4.937.081.218
Cộng	88.162.641.794	103.666.945.370
29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	25.264.831	48.863.316
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	360.000.000	
Cộng	385.264.831	48.863.316
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012
- Lãi tiền vay	6.426.475.655	16.103.604.758
- Phí bảo tồn vốn tự có TL 16	1.004.050.058	1.004.050.058
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	134.053.234	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	7.564.578.947	17.107.654.816
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý 2 năm 2013	Quý 2 năm 2012

32. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

32.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

32.2 Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

32.3 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng và thành lập một bộ phận kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số V.1 "Tiền và các khoản tương đương tiền". Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các công cụ tài chính khác

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu sau đây được coi là quá hạn nhưng chưa bị suy giảm vào ngày 30 tháng 06 năm 2013

	Không quá hạn và không bị suy giảm	Dưới 90 ngày	91-180 ngày	> 181 ngày
Tổng cộng 30 tháng 06 năm 2013	-	-	-	-

32.4 *Rủi ro thanh khoản*

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

	VNĐ		
30 tháng 06 năm 2013	Dưới 1 năm	Trên 1 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	192.529.765.716	701.044.738.053	893.574.503.769
Phải trả người bán	55.886.266.335	37.744.492.071	93.630.758.406
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	-4.232.130.366	7.580.869.877	3.348.739.511
	244.183.901.685	746.370.100.001	990.554.001.686

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc và quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.20 thuyết minh vay ngắn hạn và vay dài hạn). Ngân hàng có trách nhiệm trả lại các tài sản thế chấp cho Công ty. Không có các điều khoản quan trọng khác liên quan đến việc sử dụng tài sản thế chấp này.

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 06 năm 2013.

33. **Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

+ Giá trị hợp lý của tiền mặt, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ ngắn hạn.

+ Giá trị hợp lý của các khoản vay và nợ được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lãi suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự. Tại ngày 30/06/2013, giá trị ghi sổ của các khoản vay không có khác biệt trọng yếu so với giá trị hợp lý của chúng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

Mẫu số B 09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 31/03/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

38. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	30/06/2013	31/03/2013	30/06/2013	31/03/2013		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Tiền và các khoản tương đương tiền	13.994.632.500	-	21.148.771.871	-	13.994.632.500	21.148.771.871
- Phải thu khách hàng	42.104.178.236	3.250.652.449	74.131.340.017	3.250.652.449	38.853.525.787	70.880.687.568
- Phải thu khác	14.150.065.576	-	15.137.806.745	-	14.150.065.576	15.137.806.745
TỔNG CỘNG	70.248.876.312	3.250.652.449	110.417.918.633	3.250.652.449	66.998.223.863	107.167.266.184
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	893.574.503.769	-	831.623.382.603	-	893.574.503.769	831.623.382.603
- Phải trả người bán	93.630.758.406	-	77.342.742.624	-	93.630.758.406	77.342.742.624
- Phải trả khác	3.348.739.511	-	11.144.133.301	-	3.348.739.511	11.144.133.301
TỔNG CỘNG	990.554.001.686	-	920.110.258.528	-	990.554.001.686	920.110.258.528

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

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC: không có

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có

3- Thông tin về các bên liên quan:

a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Vào thời điểm 30/06/2013 các công nợ liên quan giữa Công ty CP ĐTPT Cường Thuận IDICO và Công ty liên kết Việt Thuận Phát:

Mối quan hệ - Tính chất giao dịch

30/06/2013

30/06/2012

- Công ty Cường Thuận IDICO còn nợ Công ty Việt Thuận Phát tiền mượn tạm:

295.824.901

- Công ty Việt Thuận Phát còn nợ tiền vật tư của Công ty Cường Thuận IDICO :

1.726.084.954

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: Không có

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): không có

6- Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

7- Những thông tin khác: không có

Người Lập



Kế toán trưởng



Ngày 15/08/2013

Tổng giám đốc



Nguyễn Xuân Quang