

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN SACOM
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	01 - 03
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	04 - 05
3. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06 - 07
4. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	08 - 25

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		1.386.579.187.931	1.202.796.801.666
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	340.108.483.148	291.100.113.831
1. Tiền	111		50.788.483.148	18.525.113.831
2. Các khoản tương đương tiền	112		289.320.000.000	272.575.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	1.949.231.211	3.058.888.889
1. Đầu tư ngắn hạn	121		3.058.888.889	3.058.888.889
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn	122		(1.109.657.678)	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		539.507.656.374	480.085.886.262
1. Phải thu của khách hàng	131		462.692.243.268	367.564.888.896
2. Trả trước cho người bán	132		65.089.379.938	44.876.814.489
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	11.726.033.168	69.484.431.893
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	(1.840.249.016)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	478.048.302.781	418.467.350.157
1. Hàng tồn kho	141		515.936.806.721	449.057.179.072
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(37.888.503.940)	(30.589.828.915)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26.965.514.417	10.084.562.527
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		776.735.331	827.856.887
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		23.492.950.012	7.436.327.670
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	871.221.747	871.221.747
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	1.824.607.327	949.156.223
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		1.587.341.058.511	1.553.431.158.423
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		1.101.617.629.536	962.901.062.882
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	354.359.742.291	170.068.945.211
- Nguyên giá	222		654.438.535.737	452.652.991.179
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(300.078.793.446)	(282.584.045.968)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	1.487.595.357	1.677.396.405
- Nguyên giá	228		4.741.386.200	4.741.386.200
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.253.790.843)	(3.063.989.795)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09	745.770.291.888	791.154.721.266

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
III. Bất động sản đầu tư	240	V.10	10.098.457.819	10.098.457.819
- Nguyên giá	241		11.211.821.819	11.211.821.819
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(1.113.364.000)	(1.113.364.000)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.11	314.465.573.389	419.167.970.992
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		272.195.039.989	274.864.336.332
3. Đầu tư dài hạn khác	258		86.225.680.712	235.848.821.060
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(43.955.147.312)	(91.545.186.400)
VI. Tài sản dài hạn khác	270	V.12	161.159.397.767	161.263.666.730
1. Chi phí trả trước dài hạn	271		51.159.397.767	51.263.666.730
3. Tài sản dài hạn khác	273		110.000.000.000	110.000.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.973.920.246.442	2.756.227.960.089

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		531.179.105.563	368.955.976.188
I. Nợ ngắn hạn	310		442.915.280.811	338.030.992.471
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.13	111.413.150.204	227.619.669.575
2. Phải trả cho người bán	312		291.332.183.850	68.239.409.691
3. Người mua trả tiền trước	313		9.456.480.139	7.431.871.135
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	8.664.222.446	6.441.552.097
5. Phải trả người lao động	315		4.794.400.033	8.901.110.226
6. Chi phí phải trả	316	V.15	3.073.942.565	5.562.968.566
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.16	12.111.050.086	9.007.521.155
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		2.069.851.488	4.826.890.026
II. Nợ dài hạn	330		88.263.824.752	30.924.983.717
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.17	2.655.799.553	2.326.710.900
4. Vay và nợ dài hạn	334		81.398.272.817	28.598.272.817
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		4.209.752.382	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		2.398.565.351.685	2.334.471.599.774
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	2.398.565.351.685	2.334.471.599.774
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1.307.984.320.000	1.307.984.320.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		901.532.493.943	901.532.493.943
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		104.311.190.937	104.206.113.937
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		51.043.214.222	50.916.153.230
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		33.694.132.583	(30.167.481.336)
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
C. LỢI ÍCH CỎ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		44.175.789.194	52.800.384.127
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.973.920.246.442	2.756.227.960.089

Tp.HCM, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Xuân



Nguyễn Văn Trường



Đỗ Văn Trắc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012	6 tháng đầu năm 2013	6 tháng đầu năm 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	292.446.721.056	422.455.809.997	506.706.604.817	538.077.634.674
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	103.997.517	2.617.220.346	103.997.517	2.617.220.346
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	292.342.723.539	419.838.589.651	506.602.607.300	535.460.414.328
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	252.809.173.084	278.643.719.305	433.557.922.976	376.919.534.800
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		39.533.550.455	141.194.870.346	73.044.684.324	158.540.879.528
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	13.591.525.512	1.002.953.733	19.790.236.292	3.328.060.834
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	5.586.994.321	(2.476.647.147)	(23.110.738.088)	(35.195.911.762)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>6.431.612.709</i>	<i>4.333.515.689</i>	<i>10.902.307.205</i>	<i>10.689.529.796</i>
8. Chi phí bán hàng	24		7.606.162.789	7.025.528.848	14.913.617.749	12.587.257.029
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.921.105.340	10.941.698.468	21.555.125.270	20.384.538.111
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		31.010.813.517	126.707.243.910	79.476.915.685	164.093.056.984
11. Thu nhập khác	31	VI.7	3.253.892.078	850.273.916	3.316.648.118	1.596.177.091
12. Chi phí khác	32	VI.8	3.057.085.982	1.052.788.095	3.116.547.670	1.615.615.640
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		196.806.096	(202.514.179)	200.100.448	(19.438.549)
14. Lợi nhuận trong công ty liên kết, liên doanh	50		3.449.859.195	394.600.111	(9.263.128.343)	771.538.705
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	60		34.657.478.808	126.899.329.842	70.413.887.790	164.845.157.140
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61	VI.9	5.176.683.640	26.665.548.862	8.024.730.812	27.336.980.996
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (70 = 60 - 61 - 62)	70		29.480.795.168	100.233.780.980	62.389.156.978	137.508.176.144

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012	6 tháng đầu năm 2013	6 tháng đầu năm 2012
18.1 Lợi ích cổ đông thiểu số	71		(637.439.471)	(77.269.027)	(1.500.387.555)	(63.992.128)
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	72		30.118.234.639	100.311.050.007	63.889.544.533	137.572.168.272
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	80	VI.11	230	767		

Người lập



Nguyễn Thanh Xuân

Kế toán trưởng



Nguyễn Văn Trường

Tp.HCM, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Tổng Giám đốc



Đỗ Văn Trắc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ ngày 01/01/2012 đến 30/06/2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT, KINH DOANH				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		450.232.243.410	590.671.988.076
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(301.801.520.807)	(378.746.236.193)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(33.415.005.089)	(33.740.978.064)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(7.634.764.868)	(10.689.529.796)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(6.737.312.716)	(21.263.502.705)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		28.531.579.019	116.727.278.780
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(92.484.741.113)	(132.282.749.839)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		36.690.477.836	130.676.270.259
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(117.960.835.140)	(79.949.161.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	346.500.000
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(2.400.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		32.684.750.000	-
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26		197.603.249.016	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		1.680.900.039	3.413.284.398
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		114.008.063.915	(78.589.376.602)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu.	31		(24.000.000.000)	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành.	32		(9.800.000.000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		267.335.880.053	176.108.547.289
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(335.237.800.002)	(275.292.235.387)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
7. Vốn góp của các cổ đông thiểu số vào Công ty con	37		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(101.701.919.949)	(99.183.688.098)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		48.996.621.802	(47.096.794.441)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Từ ngày 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ ngày 01/01/2012 đến 30/06/2012
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		291.100.113.831	104.377.905.305
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		11.747.515	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.01	340.108.483.148	57.281.110.864

Tp.HCM, ngày 12 tháng 08 năm 2013

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thanh Xuân



Nguyễn Văn Trường



Đỗ Văn Trắc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Thành lập:

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển SACOM (tên cũ: Công ty cổ phần Cáp và Vật liệu Viễn thông) là công ty cổ phần được thành lập theo quyết định số 995/1997/QĐ-TTg ngày 11 tháng 11 năm 1997 của Thủ tướng Chính phủ và quyết định số 75/1998/QĐ-TCCB ngày 07 tháng 02 năm 1998 của Tổng cục trưởng Tổng cục Bưu điện.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số cũ 059162, cấp ngày 30 tháng 03 năm 1998 và thay đổi lần 17 vào ngày 17 tháng 06 năm 2013 theo mã doanh nghiệp là 3600253537.

Trụ sở chính: khu công nghiệp Biên Hòa 1, phường An Bình, Thành phố biên hòa, tỉnh Đồng Nai.

Văn phòng giao dịch: số 152/11B đường Điện Biên Phủ, phường 25, quận Bình Thạnh, Tp Hồ Chí Minh

Công ty được niêm yết tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh theo giấy phép số 02/GPPH ngày 02/06/2000 do Ủy ban chứng khoán Nhà nước cấp.

Mã chứng khoán niêm yết: **SAM**.

Các công ty con hợp nhất

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp
Công ty Cp Địa Ốc Sacom	Kinh doanh bất động sản ...	99,40%
Công ty CP Sacom Tuyền Lâm	Kinh doanh, dịch vụ ...	99,76%
Công ty TNHH MTV Dây Và Cáp Sacom	Sản xuất, thương mại ...	100,00%
Công ty TNHH Sacom Chíp Sáng	Kinh doanh, dịch vụ ...	73,75%

Các công ty liên doanh, liên kết hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ vốn góp
Công ty Liên doanh cáp Taihan-Sacom	Sản xuất các loại cáp nhôm, cáp viễn thông..	30,00%
Công ty CP Nhựa Sam Phú	Sản xuất, mua bán các sản phẩm nhựa...	25,10%
Công ty CP Vật liệu điện và Viễn thông Sam cường	Sản xuất, lắp ráp các thiết bị, vật liệu điện và viễn thông...	32,54%
Công ty CP Bất động sản Hiệp Phú	Kinh doanh bất động sản...	40,00%

2. Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

3. Lĩnh vực kinh doanh: Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại, xây dựng.

4. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, mua bán các loại cáp, vật liệu viễn thông và các loại cáp, vật liệu dân dụng, Bobin gỗ (trục gỗ dung quần dây cáp). Xuất nhập khẩu nguyên vật liệu, sản phẩm cáp chuyên ngành viễn thông và vật liệu điện dân dụng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị. Sản xuất và kinh doanh sản phẩm dây đồng, sản phẩm ống nhựa các loại. Cho thuê văn phòng (hoạt động ngoài tỉnh). Đầu tư phát triển kinh doanh nhà, công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị. Kinh doanh bất động sản. Kinh doanh sân golf. Dịch vụ lưu trú, dịch vụ du lịch.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Kỳ kế toán:

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

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

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

1. Cơ sở hợp nhất

Các công ty con:

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong các báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các công ty liên kết, liên doanh:

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Các công ty liên doanh là các đơn vị có các hoạt động mà tập đoàn có quyền đồng kiểm soát, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí hoàn toàn về các quyết định tài chính và hoạt động chiến lược. Các công ty liên kết và công ty liên doanh được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần chi phí và thu nhập của Công ty trong các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, sau khi các đơn vị này đã thực hiện những điều chỉnh các chính sách kế toán của mình cho phù hợp với các chính sách kế toán của Công ty, kể từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát đến ngày kết thúc ảnh hưởng đáng kể hoặc đồng kiểm soát. Nếu phần lỗ của công ty vượt quá khoản đầu tư của công ty trong đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư đó (bao gồm toàn bộ các khoản đầu tư dài hạn) được ghi giảm xuống bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi công ty có một nghĩa vụ phải thực hiện hay đã thực hiện các khoản thanh toán thay cho các đơn vị nhận đầu tư.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập và chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ khỏi khoản đầu tư liên quan đến lợi ích của tập đoàn trong các đơn vị nhận đầu tư. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 15 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
Phương tiện vận tải	04 - 08 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

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

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Công ty dùng trích khấu hao cho bất động sản đầu tư từ năm 2008 theo biên bản kiểm toán nhà nước tại Cục thuế tỉnh Đồng Nai ngày 28 tháng 08 năm 2008.

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

Các chi phí phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hoạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

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

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán, các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua chứng khoán đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là nợ dài hạn;
- Tài sản thừa chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị công ty.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu:

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

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như là người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2013	01/01/2013
Tiền mặt	501.377.872	416.106.212
Tiền gửi ngân hàng	50.287.105.276	18.109.007.619
Các khoản tương đương tiền	289.320.000.000	272.575.000.000
Cộng	340.108.483.148	291.100.113.831
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	3.058.888.889	3.058.888.889
<i>Ủy thác đầu tư qua Công ty TNHH quản lý quỹ SSI</i>	3.058.888.889	3.058.888.889
Dự phòng đầu tư tài chính	-1.109.657.678	-
Cộng	1.949.231.211	3.058.888.889
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Phải thu lãi tiền cho vay, lãi tiền gửi ngân hàng	-	3.284.750.000
<i>Lãi tiền gửi ngân hàng</i>	-	3.284.750.000
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.840.249.016
<i>Công ty CP Viễn thông Thăng Long</i>	-	1.840.249.016
Phải thu khác	11.726.033.168	64.359.432.877
Cộng	11.726.033.168	69.484.431.893
4. Hàng tồn kho	30/06/2013	01/01/2013
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	189.088.699.099	126.338.128.012
Công cụ, dụng cụ	2.469.499.269	2.248.669.574
Chi phí SX, KD dở dang	262.858.987.076	263.380.234.939
Thành phẩm	60.161.595.995	55.993.603.203
Hàng hoá	1.358.025.282	1.096.543.344
Cộng giá gốc hàng tồn kho	515.936.806.721	449.057.179.072
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(37.888.503.940)	(30.589.828.915)
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	478.048.302.781	418.467.350.157
5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/06/2013	01/01/2013
Thuế thu nhập doanh nghiệp	871.221.747	871.221.747
Cộng	871.221.747	871.221.747

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Tạm ứng	1.704.207.327	722.207.223
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	120.400.000	226.949.000
Cộng	1.824.607.327	949.156.223

7. Tài sản cố định hữu hình (xem trang số 24)

8. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	SX phim giới thiệu dự án	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	2.379.350.000	2.181.856.200	180.180.000	4.741.386.200
Mua trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	2.379.350.000	2.181.856.200	180.180.000	4.741.386.200
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	1.427.610.000	1.695.244.319	36.036.000	3.158.890.319
Khấu hao trong kỳ		85.891.524	9.009.000	94.900.524
Số dư cuối kỳ	1.427.610.000	1.781.135.843	45.045.000	3.253.790.843
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	951.740.000	486.611.881	144.144.000	1.582.495.881
Số dư cuối kỳ	951.740.000	400.720.357	135.135.000	1.487.595.357

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2013	01/01/2013
Chi phí mua căn hộ dự án Giai Việt	432.449.453.143	432.449.453.143
Chi phí dây chuyền đúc đồng	2.489.257.287	1.748.690.385
Chi phí thanh cái dẫn điện	17.066.755.923	-
Chi phí nâng cao năng lực sản xuất cáp quang	9.995.354.387	-
Chi phí dự án dây chuyền Sicme	-	899.334.562
Dự án resort Đà Lạt	257.410.548.470	165.156.470.161
Dự án Nhơn Trạch	26.062.817.776	7.248.858.820
Dự án tòa nhà BCIS	296.104.902	183.651.914.195
Cộng	745.770.291.888	791.154.721.266

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	11.211.821.819			11.211.821.819
Quyền sử dụng đất	11.211.821.819			11.211.821.819
Giá trị hao mòn lũy kế	1.113.364.000			1.113.364.000
Quyền sử dụng đất	1.113.364.000			1.113.364.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị còn lại	10.098.457.819	10.098.457.819
Quyền sử dụng đất	10.098.457.819	10.098.457.819

Ghi chú: Quyền sử dụng 65.492 m2 đất (nguồn gốc từ đất nông nghiệp) tại xã Long Tân, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai. Theo các giấy chứng nhận quyền sử dụng đất được cấp vào tháng 12/2003, thời hạn sử dụng đất này từ 44-50 năm. Đã có ý kiến của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai về việc thoả thuận địa điểm cho Công ty CP Đầu tư và Phát triển Sacom (Tên cũ : Công ty Cổ phần Cấp và Vật liệu Viễn thông) lập thủ tục đầu tư khu dân cư theo quy hoạch. Công ty không trích khấu hao theo biên bản kiểm toán Nhà nước tại Cục thuế Tỉnh Đồng Nai ngày 26/8/2008.

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	30/06/2013	01/01/2013
	Giá trị góp vốn	Giá trị góp vốn
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (a)	272.195.039.989	274.864.336.332
Đầu tư dài hạn khác (b)	86.225.680.712	235.848.821.060
Dự phòng đầu tư tài chính	(43.955.147.312)	(91.545.186.400)
Cộng	314.465.573.389	419.167.970.992

Danh sách các công ty liên kết, liên doanh và đầu tư khác	30/06/2013	01/01/2013
	Giá trị vốn góp	Giá trị vốn góp
(a) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		
Cty LD Taihan-Sacom	103.547.778.692	102.330.684.173
Cty CP Sam Phú	6.925.497.874	7.007.743.301
Cty CP Sam Cường	12.342.052.862	11.757.302.595
Cty CP BĐS Hiệp Phú	149.379.710.561	153.768.606.263
Cộng	272.195.039.989	274.864.336.332

(b) Đầu tư dài hạn khác		
Cty CP Du lịch Bưu Điện	3.000.000.000	3.000.000.000
Cty XL & DV Khánh Hòa	613.548.000	613.548.000
Cty CP Alphanam	7.243.518.147	7.243.518.147
Cty CP Momota	13.500.000.000	13.500.000.000
Cty CP Hòa Phát	8.188.219.665	160.112.294.413
Cty TNHH Thăng Long	9.630.635.500	9.630.635.500
Cty CP CK phố WALL	20.000.000.000	20.000.000.000
Cty CP Quốc cường Gia Lai	21.748.825.000	21.748.825.000
Cty CP chế biến hàng xuất khẩu Long An	538.574.400	-
Cty CP Phân Lân Nung Chảy Văn Điển	1.762.360.000	-
Cộng	86.225.680.712	235.848.821.060

Ghi chú: Quyền biểu quyết của công ty trong công ty liên kết, liên doanh tương ứng với tỷ lệ vốn góp tại các công ty này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Tài sản dài hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí còn lại của công cụ, dụng cụ	1.833.107.943	269.235.626
Chi phí dự án cấp quang	3.083.600.004	3.854.500.005
Chi phí thuê đất KCN Long Thành	40.155.738.489	40.656.284.037
Chi phí thuê đất Khu Công Nghệ Cao	3.779.244.652	4.021.789.768
Chi phí phục vụ dự án dây điện từ	1.262.918.996	1.894.378.496
Chi phí sửa chữa văn phòng	676.079.100	190.460.811
Chi phí khác	368.708.583	377.017.987
Cộng	51.159.397.767	51.263.666.730
Tài sản dài hạn khác		
Ký quỹ UBND Lâm Đồng để thực hiện dự án Tuyền Lâm-Đà Lạt	110.000.000.000	110.000.000.000
Cộng	110.000.000.000	110.000.000.000
13. Vay và nợ ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
Vay ngắn hạn	111.413.150.204	227.619.669.575
Cộng	111.413.150.204	227.619.669.575
14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/06/2013	01/01/2013
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	5.055.377	2.282.549.214
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	3.914.812.830	828.287.754
Thuế xuất, nhập khẩu	192.154.573	98.441.786
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.264.208.189	2.765.993.904
Thuế thu nhập cá nhân	262.755.859	421.609.414
Thuế tiêu thụ đặc biệt	25.235.618	-
Các loại thuế khác	-	44.670.025
Cộng	8.664.222.446	6.441.552.097
15. Chi phí phải trả	30/06/2013	01/01/2013
Chi phí công trình	2.429.411.977	5.267.560.891
Chi phí phải trả khác	644.530.588	295.407.675
Cộng	3.073.942.565	5.562.968.566
16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Kinh phí công đoàn	261.054.595	347.269.396
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	195.810.998	128.584.389
Cổ tức phải trả	1.385.675.089	1.387.867.089
Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.268.509.404	7.143.800.281
Cộng	12.111.050.086	9.007.521.155

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Phải trả dài hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.655.799.553	2.326.710.900
Cộng	2.655.799.553	2.326.710.900

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 25)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2013		01/01/2013	
	Vốn góp	Tỷ lệ (%)	Vốn góp	Tỷ lệ (%)
Vốn đầu tư của nhà nước	405.777.888.000	31,02%	405.777.888.000	31,02%
Vốn góp cổ đông khác	902.206.432.000	68,98%	902.206.432.000	68,98%
Cộng	1.307.984.320.000	100%	1.307.984.320.000	100%

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

	30/06/2013	01/01/2013
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	1.307.984.320.000	1.307.984.320.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	1.307.984.320.000	1.307.984.320.000

d. Cổ phiếu

	30/06/2013	01/01/2013
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	130.798.432	130.798.432
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	130.798.432	130.798.432
Cổ phiếu phổ thông	130.798.432	130.798.432
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	130.798.432	130.798.432
Cổ phiếu phổ thông	130.798.432	130.798.432

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu cung cấp thành phẩm, hàng hóa	282.403.451.827	236.482.980.021
Doanh thu cung cấp dịch vụ và khác	3.445.754.684	528.874.880
Doanh thu hợp đồng xây dựng	5.307.610.000	4.355.721.080
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	1.289.904.545	181.088.234.016
Cộng	292.446.721.056	422.455.809.997
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hàng bán bị trả lại	103.997.517	2.617.220.346
Cộng	103.997.517	2.617.220.346
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần cung cấp thành phẩm, hàng hóa	282.403.451.827	236.022.364.341
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ và khác	3.341.757.167	528.874.880
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	5.307.610.000	4.355.721.080
Doanh thu thuần kinh doanh bất động sản đầu tư	1.289.904.545	178.931.629.350
Cộng	292.342.723.539	419.838.589.651
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn cung cấp thành phẩm, hàng hóa	245.326.523.074	193.986.981.271
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.562.152.516	125.085.155
Giá vốn xây dựng, xây lắp	4.989.153.399	4.666.789.646
Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư	931.344.095	79.864.863.233
Cộng	252.809.173.084	278.643.719.305
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.478.824.565	718.517.064
Cổ tức, lợi nhuận được chia, lãi bán cổ phiếu	8.992.705.772	156.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	119.995.175	128.436.669
Cộng	13.591.525.512	1.002.953.733
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	6.431.612.709	4.333.515.689
Lỗ chênh lệch tỷ giá	4.995.992.887	323.086.351
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(6.434.846.676)	(7.133.311.484)
Chi phí tài chính khác	594.235.401	62.297
Cộng	5.586.994.321	(2.476.647.147)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Thu nhập khác	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012
Thu thanh lý tài sản	-	315.000.000
Thu nhập từ phạt hợp đồng, bồi thường thiệt hại	190.770.000	-
Thu nhập khác	3.063.122.078	535.273.916
Cộng	3.253.892.078	850.273.916
8. Chi phí khác	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	286.587.304
Chi phí khác	3.057.085.982	766.200.791
Cộng	3.057.085.982	1.052.788.095
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	5.176.683.640	26.665.548.862
Điều chỉnh thuế thu nhập hiện hành của các kỳ trước	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.176.683.640	26.665.548.862
10. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	163.911.024.566	231.629.302.590
Chi phí nhân công	14.073.838.189	11.667.623.385
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.199.205.267	4.996.947.852
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.509.008.482	11.278.726.316
Chi phí khác bằng tiền	7.498.481.293	6.121.258.115
Cộng	202.191.557.797	265.693.858.258
11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 02 năm 2013	Quý 02 năm 2012
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	30.118.234.639	100.311.050.007
Cổ phiếu cổ đông đang lưu hành bình quân trong kỳ	130.798.432	130.798.432
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	230	767

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

2. Giao dịch với các bên liên quan:

Trong quý 02 năm 2013, Công ty phát sinh các nghiệp vụ mua bán với các bên liên quan như sau:

Nghiệp vụ mua hàng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	8.800.000
Cộng		8.800.000

Nghiệp vụ bán hàng

Bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch
Công ty TNHH MTV Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	149.941.230
Công ty liên doanh cấp Taihan-Sacom	Công ty liên doanh	123.119.925
Cộng		273.061.155

Đến ngày 30/06/2013, các khoản chưa thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các khoản phải thu thương mại

Bên liên quan	Mối quan hệ	30/06/2013
Công ty TNHH MTV Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	48.151.583
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	1.939.632.750
Công ty liên doanh cấp Taihan-Sacom	Công ty liên doanh	38.539.477
Cộng		2.026.323.810

Các khoản phải trả thương mại

Bên liên quan	Mối quan hệ	30/06/2013
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	238.276.321
Cộng		238.276.321

Các khoản phải thu khác

Bên liên quan	Mối quan hệ	30/06/2013
Công ty TNHH MTV Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	42.008.601.000
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	64.373.118.798
Cộng		106.381.719.798

Các khoản phải trả khác

Bên liên quan	Mối quan hệ	30/06/2013
Công ty TNHH MTV Dây Và Cáp Sacom	Công ty con	295.169.600
Công ty CP Địa Ốc Sacom	Công ty con	176.291.127.300
Công ty liên doanh cấp Taihan-Sacom	Công ty liên doanh	25.000.000
Cộng		176.611.296.900

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất, mua bán các loại cáp, vật liệu viễn thông và các loại cáp, vật liệu dân dụng, bobin gỗ.
- Lĩnh vực xây dựng và kinh doanh bất động sản.
- Lĩnh vực đầu tư tài chính.

Thông tin về kết quả kinh doanh của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty cụ thể như sau:

Năm nay	Cáp và vật liệu viễn thông	Xây dựng và kinh doanh bất động sản	Đầu tư tài chính và khác	Cộng
Doanh thu thuần	282.403.451.827	9.643.608.143	20.590.940.354	312.638.000.324
Chi phí trực tiếp	266.409.395.070	11.769.936.881	(1.791.296.088)	276.388.035.863
Các chi phí phân bổ	-	-	1.592.485.653	1.592.485.653
Lợi nhuận trước thuế	15.994.056.757	(2.126.328.738)	20.789.750.789	34.657.478.808
Chi phí thuế TNDN	5.221.056.943	(44.373.303)	-	5.176.683.640
Lợi nhuận sau thuế	10.772.999.814	(2.081.955.435)	20.789.750.789	29.480.795.168

Ghi chú: Công ty không thực hiện theo dõi các thông tin về tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác cũng như giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	340.108.483.148	291.100.113.831	340.108.483.148	291.100.113.831
Phải thu khách hàng và phải thu khác	474.418.276.436	381.803.789.773	474.418.276.436	381.803.789.773
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	88.174.911.923	238.907.709.949	44.219.764.611	147.362.523.549
Cộng	902.701.671.507	911.811.613.553	858.746.524.195	820.266.427.153
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	291.332.183.850	68.239.409.691	291.332.183.850	68.239.409.691
Vay và nợ	192.811.423.021	256.217.942.392	192.811.423.021	192.811.423.021
Chi phí phải trả	3.073.942.565	5.562.968.566	3.073.942.565	3.073.942.565
Phải trả khác	12.924.308.957	9.470.511.181	12.924.308.957	9.470.511.181
Cộng	500.141.858.393	339.490.831.830	500.141.858.393	273.595.286.458

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 có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định Giá phù hợp.

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
SACOM**

S.Đ.K.K.D: 360.000.000 - C.C.P
TP. BIÊN HÒA - T. ĐỒNG NAI

Đỗ Văn Trắc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Thiết bị văn phòng	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	209.318.096.823	424.456.093.090	4.874.718.214	17.616.097.610	656.265.005.737
Mua trong kỳ	105.889.000	511.240.780	27.296.000		644.425.780
Đầu tư XD CB hoàn thành					-
Tăng khác					-
Giảm khác	(166.246.111)	(1.318.098.148)	(920.198.796)	(66.352.725)	(2.470.895.780)
Số dư cuối kỳ	209.257.739.712	423.649.235.722	3.981.815.418	17.549.744.885	654.438.535.737
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	34.252.786.238	242.391.288.622	3.604.914.607	11.695.738.936	291.944.728.403
Khấu hao trong kỳ	1.575.897.457	7.072.439.388	131.080.871	345.140.699	9.124.558.415
Tăng khác					-
Giảm khác	(29.621.660)	(226.132.319)	(704.784.054)	(29.955.339)	(990.493.372)
Số dư cuối kỳ	35.799.062.035	249.237.595.691	3.031.211.424	12.010.924.296	300.078.793.446
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	175.065.310.585	182.064.804.468	1.269.803.607	5.920.358.674	364.320.277.334
Số dư cuối kỳ	173.458.677.677	174.411.640.031	950.603.994	5.538.820.589	354.359.742.291

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Quý 2 năm 2013**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam***18. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế	Cộng
Số dư đầu kỳ này	1.307.984.320.000	901.532.493.943	104.206.113.937	50.929.895.422	3.770.450.662	2.368.423.273.964
Lợi nhuận sau thuế trong kỳ			102.382.000	102.382.000	30.118.234.639	30.322.998.639
Phân phối các quỹ					(324.044.000)	(324.044.000)
Tăng khác			2.695.000	10.936.800	129.491.282	143.123.082
Số dư cuối kỳ này	1.307.984.320.000	901.532.493.943	104.311.190.937	51.043.214.222	33.694.132.583	2.398.565.351.685