

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV 銷貨及提供服務收入	01	VI.18	199.399.084.199	166.798.718.111	321.489.092.387	292.450.090.317
2. Các khoản giảm trừ doanh thu 各款扣減營收	03	VI.19	3.587.576.098	4.202.550.922	7.550.302.561	7.277.846.314
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV 銷貨收入	10	VI.20	195.811.508.101	162.596.167.189	313.938.789.826	285.172.244.003
4. Giá vốn hàng bán 銷貨成本	11	VI.21	170.988.232.211	129.104.341.124	272.274.534.968	228.220.509.925
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV 銷貨及提供服務	20		24.823.275.890	33.491.826.065	41.664.254.858	56.951.734.078
6. Doanh thu hoạt động tài chính 財政收入	21	VI.22	73.816.777.540	77.421.560	73.874.065.903	155.015.937
7. Chi phí tài chính 財政費用	22	VI.23	7.961.676.227	4.151.994.211	12.668.080.873	10.680.644.337
- Trong đó: chi phí lãi vay 其中: 應付利息	23		6.942.543.163	2.962.698.936	11.594.570.199	8.327.440.076
8. Chi phí bán hàng 銷售費用	24		37.681.923.713	37.195.895.996	67.844.081.405	66.720.967.404
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp 管理費用	25		5.178.596.188	7.229.663.885	11.258.212.230	13.250.420.779
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD 經營淨利潤	30		47.817.857.302	(15.008.306.467)	23.767.946.253	(33.545.282.505)
11. Thu nhập khác 其它收入	31		336.529.090	(354.296.280)	574.689.204	371.495.156
12. Chi phí khác 其他費用	32		575.061.979	(413.493.251)	1.070.500.443	285.856.939
13. Lợi nhuận khác 其它利潤	40		(238.532.889)	59.196.971	(495.811.239)	85.638.217
14. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh 聯營連結公司中的利潤和陪損	50		(4.606.480.499)	(2.078.722.821)	(8.640.581.287)	(5.605.433.209)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 會計稅前總利潤 (60 = 30 + 40 + 50)	60		42.972.843.914	(17.027.832.316)	14.631.553.727	(39.065.077.497)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành 現行營業收入稅費用	61	VI.24	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại 暫緩營業收入稅費用	62		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN 營業收入稅後利潤	70		42.972.843.914	(17.027.832.316)	14.631.553.727	(39.065.077.497)
18.1. Lợi ích của cổ đông thiểu số 股東少數的利益	71		(849.037.184)	(1.598.804.794)	(1.735.000.831)	(2.340.927.798)
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ 母公司的股東的稅後利潤	72		43.821.881.098	(15.429.027.522)	16.366.554.558	(36.724.149.699)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) 股票上基本利	80					

Người Lập biểu

Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng

Trương Thị Lan Phương



Ngày 2 tháng 07 năm 2010
Tổng Giám Đốc

Huang Ching Liang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 - Năm 2010

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến tháng 6/2010	Lũy kế đến tháng 6/2009
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh 從營運活動流轉來的錢				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác 銷貨、提供服務的收入和其他	01		296.210.195.771	406.425.162.761
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ 給提供貨物、服務人的支出	02		(353.004.249.125)	(327.247.868.405)
3. Tiền chi trả cho người lao động 給勞動者的支出	03		(17.265.659.720)	(19.805.552.088)
4. Tiền chi trả lãi vay 貸款利息支出	04		(9.594.033.508)	(8.294.773.409)
5. Tiền chi nộp thuế 納稅支出	05		(6.222.650.378)	(8.107.394.373)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh 營業外收入	06		1.379.128.124	3.995.644.310
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh 營業外支出	07		(12.003.980.657)	(32.043.824.898)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh 從營運活動流轉的淨錢	20		(100.501.249.493)	14.921.393.898
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư 從投資活動流轉的錢				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác 購買固定資產與其他	21		(917.654.000)	(45.211.870)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác 清理、轉讓固定資	22		-	3.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác 購買、租用其他單位工具欠	23		-	(8.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác 收回其他單位購買、	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 投資于其他單位的支出	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 收回投資于其他單位的收入	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia 貸款收到的利益、收到的股票	27		-	15.180.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư 從投資活動流轉的淨錢	30		(917.654.000)	(8.527.031.870)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính 從財務活動流轉的錢				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu 發行股票、接收所有	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát	32		-	-
hành 給各所有人分的合股利益、購買已發行的企業股票支出	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được 短期、長期貸款收入	33		344.879.370.782	152.285.688.296
4. Tiền chi trả nợ gốc vay 付貸款本錢支出	34		(248.593.537.433)	(158.114.289.551)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính 財務租用債務支出	35		(319.706.272)	(130.827.387)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu 已還給所有人的股票利益	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính 從財務活動流轉的淨錢	40		95.966.127.077	(5.959.428.642)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) 期中淨錢流轉	50		(5.452.776.416)	434.933.386
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ 頭期錢與相當錢	60		12.608.104.377	11.502.713.358
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ 外匯匯兌比率改變的影	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) 尾期錢與相當錢	70		7.155.327.961	11.937.646.744

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trương Thị Lan Phương



CTY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN - TRIBECO

Địa chỉ : 12 Kỳ Đồng Phường 9, Quận 3, TP.HCM

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2010

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3		
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN 短期資產				
(100 - 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		230.091.346.991	201.037.243.917
I. Tiền và các khoản tương đương tiền 現金	110		7.155.327.961	12.841.145.457
1. Tiền 現金	111	V.01	7.155.327.961	12.841.145.457
2. Các khoản tương đương tiền 相當現金	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn 短期財政投資	120			
1. Đầu tư ngắn hạn 短期投資	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) 短期	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn : 應收款	130		200.283.939.601	114.320.082.755
1. Phải thu của khách hàng 應收帳款	131	V.02	31.439.538.885	127.235.652.074
2. Trả trước cho người bán 預付款	132		9.894.572.148	9.144.066.572
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn 内部應收款	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD 建設合約計	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác 其他應收款	138	V.03	160.932.526.346	1.591.486.127
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) 壞帳準備	139		(1.982.697.778)	(23.651.122.018)
IV. Hàng tồn kho : 存貨	140		21.339.633.477	71.809.553.471
1. Hàng tồn kho 存貨	141	V.04	21.339.633.477	71.809.553.471
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) 存貨變現損失準備	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác : 其他短期資產	150		1.312.445.952	2.066.462.234
1. Chi phí trả trước ngắn hạn 短期預付費用	151		26.426.896	66.926.397
2. Thuế GTGT được khấu trừ 進項稅額	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước 應收稅捐	154	VI.05	640.518.083	630.117.803
3. Tài sản ngắn hạn khác 其他短期資產	158		645.500.973	1.369.418.034
B. TÀI SẢN DÀI HẠN 長期資產	200		133.054.535.049	178.949.738.533
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)				
I. Các khoản phải thu dài hạn 長期應收款	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng 長期應收帳款	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc 關係人往來	212		-	-

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3		
2. Phải thu dài hạn nội bộ 長期內部應收款	213		-	-
3. Phải thu dài hạn khác 其他長期應收款	218		-	-
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) 長期壞帳準備	219		-	-
II. Tài sản cố định 固定資產	220		7.993.892.567	65.179.428.428
1. TSCĐ hữu hình 有形資產	221	V.06	5.817.793.633	62.880.952.225
- Nguyên giá 原價	222		15.066.234.101	78.443.195.301
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊價值	223		(9.248.440.468)	(15.562.243.076)
2. TSCĐ thuê tài chính 財務租固定資產	224	V.07	2.158.561.384	2.272.169.878
- Nguyên giá 投資不動產	225		3.470.223.094	3.470.223.094
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊(-)	226		(1.311.661.710)	(1.198.053.216)
3. TSCĐ vô hình 無形資產	227	VI.08	17.537.550	26.306.325
- Nguyên giá 原始價格	228		87.687.747	87.687.747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊(-)	229		(70.150.197)	(61.381.422)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang 未完工程	230	VI.09	-	-
III. Bất động sản đầu tư 投資不動產	240			
- Nguyên giá 投資不動產	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*) 累計折舊(-)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn 長期財政投資	250		25.597.934.256	87.654.086.824
1. Đầu tư vào công ty con 子公司投資	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh 聯營, 連結公司	252		10.568.184.256	72.049.686.824
3. Đầu tư dài hạn khác 其他長期投資	258	V.10	20.979.000.000	20.979.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*) 長期	259		(5.949.250.000)	(5.374.600.000)
V. Lợi thế thương mại	260			-
VI. Tài sản dài hạn khác 其他長期資產	270		99.462.708.226	26.116.223.281
1. Chi phí trả trước dài hạn 長期預付費用	271	V.11	99.454.708.226	26.108.223.281
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại 遞延營業所得稅資產	272		-	-
3. Tài sản dài hạn khác 其他長期資產	278		8.000.000	8.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) 資產合計	270		363.145.882.040	379.986.982.450
NGUỒN VỐN 負債及業主權益				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) 應付款	300		284.185.755.076	312.417.576.219
I. Nợ ngắn hạn 負債	310		284.031.447.866	268.114.110.964
1. Vay và nợ ngắn hạn 短期借款及欠款	311	V.12	202.292.013.967	106.804.783.276

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3		
2. Phải trả người bán 應付帳款	312		47.730.695.702	120.955.430.582
3. Người mua trả tiền trước 預收款	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước 應付稅捐	314	V.13	4.362.328.150	1.587.448.346
5. Phải trả người lao động 應付薪資	315		3.658.920.718	5.536.299.904
6. Chi phí phải trả 應付費用	316	V.14	-	13.983.344
7. Phải trả nội bộ 內部應付款	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD 建設合約計	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác 其他應付款	319	V.15	25.987.489.329	33.216.165.512
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn 儲備短期應付	320		-	-
II. Nợ dài hạn : 長期欠款	330		154.307.210	44.303.465.255
1. Phải trả dài hạn người bán 應付長期帳款	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ 長期內部應付款	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác 其他長期應付款	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn 長期借款及欠款	334	V.16	-	43.784.037.620
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả 遞延營業所得稅負債	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm 儲備離職補貼基金	336		154.307.210	519.427.635
7. Dự phòng phải trả dài hạn 儲備長期應付	337		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) 業主資本	400		78.960.126.964	62.749.046.300
I. Vốn chủ sở hữu 業主資本	410	V.17	78.960.126.964	62.748.980.303
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu 業主投資資本	411		275.483.600.000	275.483.600.000
2. Thặng dư vốn cổ phần 股分資本剩餘	412		4.759.769.840	4.759.769.840
3. Vốn khác của chủ sở hữu 業主其他資本	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ 股分基金	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản 資產重估價差	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái 兌換損益	416		-	43.466.595
7. Quỹ đầu tư phát triển 投資發展基金	417		-	-
8. Quỹ dự phòng tài chính 儲備基金	418		5.632.980.667	5.632.980.667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu 其他基金屬業主資本	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối 未分配盈餘	420		(206.916.223.542)	(223.170.836.799)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB 建設基金	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác 經費, 其他基金	430		-	65.997
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi 獎勵及福利基金	421		-	65.997
2. Nguồn kinh phí 經費	422		-	-

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ 經費轉建設資產	423			-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ 少數股東利益	500		-	4.820.359.931
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN 資金源合計	430		363.145.882.040	379.986.982.450

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 資產負債表以外的指標

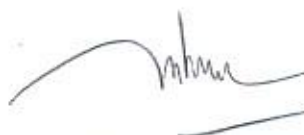
CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài 外租資產	24		-	-
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công 代替保管、代工的物資			39.713.306.356	40.941.456.911
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược 代賣、代簽收的貨品			-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý 已處理的難收回應付款			5.063.736.952	5.063.736.952
5. Ngoại tệ các loại 各種外幣			-	-
- USD				22.682,38
- EUR				3.369
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án 支付事業、項目預算費			-	-
7. Bảo bì luân chuyển của Công ty			16.396.395.268	
8. Khách hàng nợ bảo bì của Công ty			109.159.897.000	

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trương Thị Lan Phương



Hoàng Ching Liang

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000297 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp, đăng ký lần đầu ngày 16 tháng 02 năm 2001 và đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 18 tháng 09 năm 2007.

Công ty chính thức niêm yết cổ phiếu tại Trung tâm giao dịch chứng khoán TP.HCM theo Giấy phép số 13/GPPH ngày 21/12/2001 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Quyết định số 69/QĐ/TTGD-NY ngày 25/12/2001 của Trung tâm giao dịch chứng khoán TP.HCM về việc chấp thuận niêm yết lần đầu, với mã chứng khoán là TRI.

Tổng số các công ty con: 1 công ty

- Số lượng các công ty con được hợp nhất: 1 công ty
- Số lượng các công ty con không được hợp nhất: 0 công ty

Công ty con được hợp nhất

- Công ty Cổ phần Tribeco Miền Bắc :
 - + Địa chỉ: Km 22, thị trấn Bản Yên Nhân, huyện Mỹ Hào, Hưng Yên
 - + Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 80%
 - + Quyền biểu quyết của công ty mẹ: 80%

Tổng số các công ty liên kết : 1 công ty

- Công ty Cổ phần Tribeco Bình Dương :
 - + Địa chỉ: KCN Việt Nam - Singapore, Huyện Thuận An, Tỉnh Bình Dương
 - + Tỷ lệ lợi ích : 36%

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Chế biến thực phẩm, sản xuất sữa đậu nành, nước ép trái cây và nước giải khát các loại;
- Mua bán tư liệu sản xuất và các loại nước giải khát;
- Sản xuất kinh doanh chế biến lương thực;
- Đại lý mua bán hàng hoá;
- Sản xuất rượu nhẹ có gaz;
- Cho thuê nhà và kho bãi, kinh doanh nhà ở và môi giới bất động sản.

II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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 Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

Công ty áp dụng Luật kế toán Việt Nam, Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán của Bộ Tài Chính.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính theo hình thức nhật ký chung.

IV Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty đã áp dụng Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

V Các chính sách kế toán áp dụng**1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:****1.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền**

Nguyên tắc xác định 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.

1.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

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 thực tế 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.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá 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.

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

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

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: 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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị còn lại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính 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 cửa, vật kiến trúc	05 - 08 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	07 - 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 10 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

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

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

Chi phí khác: Chi phí khác 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.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận 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 hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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.

08. Nguồn vốn chủ sở hữu

Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu ngân quỹ của Công ty. Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Ghi nhận cổ tức: 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.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích các quỹ (quỹ dự phòng tài chính, quỹ khen thưởng, phúc lợi) theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành.

09. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

9.1. 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 hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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

9.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

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

9.3. 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 (2) điều

- 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ đối với doanh thu hoạt động tài chính).

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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 doanh nghiệp 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 2010

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

01. Tiền	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2010	30/06/2009
	VND	VND
Tiền mặt	188.740.141	213.838.609
Tiền gửi ngân hàng	6.662.839.627	11.565.089.964
Tiền đang chuyển	303.748.193	158.718.171
Cộng	7.155.327.961	11.937.646.744
02. Phải thu khách hàng	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2010	30/06/2009
	VND	VND
- CN Hà Nội (tiền hàng)	5.572.319.388	2.956.483.093
- CN Hà Nội (bao bì)		6.671.250.000
- CN Đà Nẵng (tiền hàng)	1.244.590.686	227.137.686
- CN Đà Nẵng (bao bì)		12.429.218.700
- Đại lý (tiền hàng)	11.719.528.018	6.814.662.403
- Đại lý (bao bì)		85.191.192.500
- Bán VP quảng cáo	11.275.507	
- Khách hàng lẻ	17.821.694	
- Cty CP Tribeco Bình Dương	1.942.248.084	-
- Cty CP Tribeco Miền Bắc	10.891.183.491	
- Cty CP Kinh Đô	22.782.817	
- Cty CP Kinh Đô Bình Dương	2.079.000	
- Đối tượng khác	15.710.200	50.988.392
	31.439.538.885	114.340.932.774
	-	(0)
03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2010	30/06/2009
	VND	VND
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Phải thu khác	160.932.526.346	1.563.116.342
+ Bảo hiểm y tế	-	-
+ Phải thu khác	160.932.526.346	1.563.116.342

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

. Phải thu tiền vay Tribeco Miền Bắc	23.400.000.000	
. Cty Đại Á Châu (đặt cọc thuê máy photo)	5.000.000	
. Phải thu Tribeco Bình Dương (80% vốn đầu tư Tri MB)	40.000.000.000	
. Phải thu của Trịnh Hiếu Từ (30% CP)	97.500.000.000	
. Phải thu khác	27.526.346	
Cộng	160.932.526.346	1.563.116.342
	-	-
	Tại ngày	Tại ngày
04. Hàng tồn kho	30/06/2010	30/06/2009
	VND	VND
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu		24.282.605.196
- Công cụ, dụng cụ	935.392.011	7.999.428.865
- Thành phẩm	10.361.837.168	6.411.243.892
- Hàng hoá	57.743.600	5.764.900
- Hàng gửi đi bán	9.984.660.698	18.536.175.201
Cộng giá gốc hàng tồn kho	21.339.633.477	57.235.218.054
	0	0
	Tại ngày	Tại ngày
05. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	30/06/2010	30/06/2009
	VND	VND
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp	628.562.368	628.562.368
+ Thuế GTGT	-	-
+ Thuế thu nhập cá nhân	-	7.420.618
+ Thuế Xuất nhập khẩu	11.955.715	-
+ Thuế khác	-	35.332.442
Cộng	640.518.083	671.315.428

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN
Địa chỉ: 12 Kỳ Đồng, P.9, Quận 3, Tp.HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 - Năm 2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 - Năm 2010

06. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCD khác	Tổng cộng	Đơn vị tính: VND
I. Nguyên giá TSCD hữu hình							
1. Số dư đầu Quý	1.531.803.844	2.904.880.459	8.905.059.808	1.633.907.808	79.464.000	15.055.115.919	
2. Số tăng trong Quý	-	-	-	11.118.182	-	11.118.182	
- Mua sắm mới				11.118.182			
- Xây dựng mới				11.118.182			
- Tăng khác							
3. Số giảm trong Quý	-	-	-	-	-	-	
- Thanh lý nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối Quý	1.531.803.844	2.904.880.459	8.905.059.808	1.645.025.990	79.464.000	15.066.234.101	
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu Quý	1.531.803.844	831.499.736	5.195.476.717	1.387.422.654	51.654.447	8.997.857.398	
2. Số tăng trong Quý	-	71.208.180	120.980.998	51.771.892	6.622.000	250.583.070	
- Khấu hao trong Quý		71.208.180	120.980.998	51.771.892	6.622.000	250.583.070	
- Tăng khác							
3. Số giảm trong Quý	-	-	-	-	-	-	
- Thanh lý nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối Quý	1.531.803.844	902.707.916	5.316.457.715	1.439.194.546	58.276.447	9.248.440.468	
III. Giá trị còn lại của TSCD hữu hình							
1. Tại ngày đầu Quý	-	2.073.380.723	3.709.583.091	246.485.154	27.809.553	6.057.258.521	
2. Tại ngày cuối Quý	-	2.002.172.543	3.588.602.093	205.831.444	21.187.553	5.817.793.633	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2010

7. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Tổng cộng
<i>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>		
1. Số dư đầu quý	3.470.223.094	3.470.223.094
2. Tăng trong quý	-	-
- Thuê trong quý	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Giảm trong quý	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối quý	3.470.223.094	3.470.223.094
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
1. Số dư đầu quý	1.254.857.463	1.254.857.463
2. Tăng trong quý	56.804.247	56.804.247
- Khấu hao trong quý	56.804.247	56.804.247
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Tăng khác	-	-
3. Giảm trong quý	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-
- Giảm khác	-	-
4. Số dư cuối quý	1.311.661.710	1.311.661.710
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</i>		
1. Tại ngày đầu quý	2.215.365.631	2.215.365.631
2. Tại ngày cuối quý	2.158.561.384	2.158.561.384

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2010

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
<i>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</i>			
1. Số dư đầu quý	-	87.687.747	87.687.747
2. Tăng trong quý	-	-	-
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	87.687.747	87.687.747
<i>II. Giá trị hao mòn lũy kế</i>			
1. Số dư đầu quý	-	65.765.810	65.765.810
2. Tăng trong quý	-	4.384.387	4.384.387
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	70.150.197	70.150.197
<i>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</i>			
1. Tại ngày đầu quý	-	21.921.937	21.921.937
2. Tại ngày cuối quý	-	17.537.550	17.537.550

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

	Tại ngày 30/06/2010	Tại ngày 30/06/2009
09. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Xây dựng cơ bản dở dang		-
- Mua sắm TSCĐ		-
Cộng chi phí XDCB dở dang	-	-
10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	Tại ngày 30/06/2010	Tại ngày 30/06/2009
+ Cổ phiếu Kinh Đô	15.708.000.000	15.220.000.000
+ Cổ phiếu Kidos	1.771.000.000	1.771.000.000
+ Cổ phiếu Sabeco	3.500.000.000	3.500.000.000
Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	20.979.000.000	20.491.000.000
11. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	Tại ngày 30/06/2010	Tại ngày 30/06/2009
+ Cổ phiếu Kinh Đô	(4.499.250.000)	(12.304.200.000)
+ Cổ phiếu Kidos		
+ Cổ phiếu Sabeco	(1.450.000.000)	(2.314.500.000)
+ Cty CP Tribeco Bình Dương (6%)		
Cộng	(5.949.250.000)	(14.618.700.000)
11. Chi phí trả trước dài hạn	Tại ngày 30/06/2010	Tại ngày 30/06/2009
+ Hao mòn bao bì luân chuyển	99.454.708.226	
+ Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ vô hình (thuê nhà xưởng)		26.416.986.028
+ Chi phí sửa chữa VP CNHN		9.133.641
+ Chi phí sửa chữa VP số 7 HTC		471.014.601
+ Bảo hiểm xe cơ giới		28.183.171
+ Chi phí in lịch 2009		25.980.000
+ Công cụ dụng cụ		1.461.445.384
+ Hao mòn bao bì luân chuyển		
+ Công cụ dụng cụ xuất dùng		
Cộng	99.454.708.226	28.412.742.825
12. Vay và nợ ngắn hạn	Tại ngày 30/06/2010	30/06/2009
- Vay ngắn hạn	202.292.013.967	79.354.100.580
+ Vay Cty Kinh Đô (VND)	25.000.000.000	4.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

+ Vay Cty Uni (VND)	100.000.000.000	16.000.000.000
+ Vay Cty Tribeco BD (VND)	42.200.000.000	17.000.000.000
+ Ngân hàng Chinatrust (VND)	35.092.013.967	-
+ Ngân hàng BIDV (VND)		-
+ Ngân hàng HSBC (VND)	-	42.354.100.580
+ Ngân hàng Đông Á - CN Hà Nội (VND)		-
- Vay dài hạn hạn đến hạn trả	-	386.260.143
+ Hợp đồng thuê tài chính số 100292 ngày 01/04/2005 giữa Cty CP Nước GK Sài Gòn với Cty Tetra Laval Credit International	-	386.260.143
Cộng	202.292.013.967	79.740.360.723

Tại ngày

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Tại ngày 30/06/2010

30/06/2009

- Thuế giá trị gia tăng	4.275.770.584	489.651.541
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	282.803.878
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
- Thuế thu nhập cá nhân	86.557.566	49.395.463
- Các loại thuế khác		-
Cộng	4.362.328.150	821.850.882

Tại ngày

14. Chi phí phải trả

Tại ngày 30/06/2010

30/06/2009

- Các chi phí phải trả khác	24.302.315	33.247.791
Cộng	24.302.315	33.247.791

Tại ngày

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

Tại ngày 30/06/2010

30/06/2009

- Tài sản thừa chờ xử lý	149.076.870	-
- Kinh phí công đoàn	18.715.960	77.952.719
- Bảo hiểm xã hội	(27.526.346)	180.851.302
- Bảo hiểm y tế		30.073.440
- Bảo hiểm thất nghiệp		-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	9.226.326.338	7.854.587.652
- Các khoản phải trả	27.526.346	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	16.593.370.161	16.435.565.433
Cộng	25.987.489.329	24.579.030.546

Tại ngày

16. Vay dài hạn và nợ dài hạn

Tại ngày 30/06/2010

30/06/2009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

- Vay dài hạn	-	73.896.557.253
- Ngân Hàng Ngoại Thương VN	-	-
- Ngân Hàng TMCP Đông Á - CN Hà Nội	-	47.954.037.620
- Công ty An Phúc	-	25.942.519.633
- Nợ dài hạn	-	457.919.231
Hợp đồng thuê tài chính số 100292 ngày 01/04/2005 giữa Cty CP Nước GK Sài Gòn với Cty Tetra Laval Credit International	-	457.919.231
Cộng	-	74.354.476.484

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN
12 Kỳ Đồng, P.9, Quận 3, Tp.HCM

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 2 - Năm 2010

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

17 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối
Số dư đầu Quý	275.483.600.000	4.759.769.840	-	5.632.980.667	(250.626.163.339)
- Tăng vốn trong Quý	-	-	-	-	43.821.881.098
- Lãi trong Quý	-	-	-	-	(111.941.301)
- Giảm khác	-	-	-	-	(206.916.223.542)
Số dư cuối Quý	275.483.600.000	4.759.769.840	-	5.632.980.667	(206.916.223.542)

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2010	30/06/2009
	VND	VND
- Vốn góp của Nhà nước	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	275.483.600.000	75.483.600.000
Cộng	275.483.600.000	75.483.600.000

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

	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu Quý	275.483.600.000	75.483.600.000
+ Vốn góp tăng trong Quý	-	-
+ Vốn góp giảm trong Quý	-	-
+ Vốn góp cuối Quý	275.483.600.000	75.483.600.000

d. Cổ phiếu

	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.548.360	7.548.360
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.548.360	7.548.360
+ Cổ phiếu phổ thông	27.548.360	7.548.360
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.548.360	7.548.360
+ Cổ phiếu phổ thông	27.548.360	7.548.360
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng	-	-

e. Các quỹ của công ty

	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ dự phòng tài chính	5.632.980.667	5.632.980.667
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	27.974.291

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

- Quỹ dự phòng tài chính : Dùng để đề phòng những tổn thất, thiệt hại bất ngờ do những nguyên nhân khách quan, bất khả kháng như : Thiên tai, hỏa hoạn, sự biến động về kinh tế, tài chính ...;
Dùng để bù đắp lỗ của Tập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH

	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
18. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu bán hàng, khuyến mãi bằng SP	199.399.084.199	166.798.718.111
Cộng	199.399.084.199	166.798.718.111
19. Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	3.162.125.266	2.964.209.045
- Hàng bán bị trả lại	425.450.832	1.238.341.877
Cộng	3.587.576.098	4.202.550.922
20. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	195.811.508.101	162.596.167.189
- Doanh thu thuần dịch vụ	-	-
Cộng	195.811.508.101	162.596.167.189
21. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	170.988.232.211	129.104.341.124
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Cộng	170.988.232.211	129.104.341.124
22. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi	40.337.352	62.241.560
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	15.180.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	112.878.538	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.345.919.334	-
- TN thuần hợp nhất của MB từ khi đầu tư đến T6/2010	27.658.563.597	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

- TN thuần hợp nhất của BD từ khi đầu tư đến T6/2010	44.659.078.719	-
Cộng	73.816.777.540	77.421.560
23. Chi phí tài chính	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
- Lãi tiền vay	6.942.543.163	2.962.698.936
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	442.010.813	591.857.879
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	574.650.000	-
- Chi phí tài chính khác	2.472.251	597.437.396
Cộng	7.961.676.227	4.151.994.211
24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Cộng	-	-
25. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	-	-
26. Chi phí sản xuất theo yếu tố	Quý 2 Năm 2010	Quý 2 Năm 2009
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	173.163.329.225	129.078.677.071
- Chi phí nhân công	9.374.660.877	9.470.468.907
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	203.572.234	680.157.874
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.498.177.044	20.888.913.434
- Chi phí khác bằng tiền	9.453.971.592	11.311.178.784
- Chi phí khác	6.169.910.450	3.894.016.729
Cộng	220.863.621.422	175.323.412.799

Ghi chú : Trong quý 2/2010 tại ngày 30/06/2010 ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính làm cho lợi nhuận tăng do :

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 - Năm 2010

- Công ty chuyển nhượng khoản đầu tư tài chính dài hạn tại Công ty con TRIBECO MIỀN BẮC với giá trị đầu tư ban đầu 40 tỷ đồng (tương đương 80% vốn điều lệ của Tribeco Miền Bắc) lợi nhuận thu lại : 27.658.563.597 đồng.
- Công ty chuyển nhượng khoản đầu tư vào Công ty liên kết tại Công ty CP TRIBECO BÌNH DƯƠNG với giá trị 97,5 tỷ đồng (tương đương 30%) lợi nhuận thu lại : 44.659.078.744 đồng.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Người Lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trương Thị Lan Phương



Tổng Giám đốc

Huang Ching Liang