



**CÔNG TY C PH N UT VÀ
S NXU T VI THÀN**

Báo cáo tài chính h p nh t

Cho k k toán 6 tháng u n m 2011

M U L C	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo soát xét	4
Các Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	5 - 6
• Báo cáo kết quả kinh doanh	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 28

BÁO CÁO C A BAN T NG GIÁM Đ C

Ban T ng Giám đ c Công ty Cổ phần một và S n xu t Việt Hàn công bố báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011.

Thông tin khái quát

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

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

Vốn đầu tư: 250.000.000.000 đồng.

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

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

Trụ sở chính

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

Ngành nghề kinh doanh chính

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

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

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

Nhân s

T ng s công nhân viên hi n có n ngày 30/06/2011 là 521 ng i. Trong ó, nhân viên gián ti p là 184 ng i.

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

H i ng qu n tr

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

Ban ki m soát

- | | | |
|-----------------------|-----------|-------------------------|
| • Bà ình Th Thúy H nh | Tr ng ban | B nhi m ngày 29/03/2008 |
| • Ông Ph m Ng c Hi p | y viên | B nhi m ngày 29/03/2008 |
| • Ông Doãn V n Th y | y viên | B nhi m ngày 29/03/2008 |

Ban T ng Giám c và K toán tr ng

- | | | |
|-----------------------|-------------|-------------------------|
| • Ông Hu nh T n Chung | T ng giám c | B nhi m ngày 01/01/2006 |
|-----------------------|-------------|-------------------------|

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

- Ông Nguyễn ông Phó T ng Giám c B nhi m ngày 01/01/2010
- Bà Nguyễn Thu Thu o K toán tr ng B nhi m ngày 01/02/2010

Ki m toán c l p

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

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

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

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

Các thành viên c a Ban T ng Giám c Công ty, b ng báo cáo này xác nh n r ng: Các Báo cáo tài chính h p nh t bao g m B ng cân i k toán h p nh t, Báo cáo k t qu kinh doanh h p nh t, Báo cáo l u chuy n ti n t h p nh t và các Thuy t minh Báo cáo tài chính h p nh t kèm theo ã ph n ánh trung th c và h p lý v tình hình tài chính c a Công ty t i th i i m 30/06/2011 và k t qu ho t ng kinh doanh c ng nh các lu ng l u chuy n ti n t trong k k toán 6 tháng u n m 2011, phù h p v i các Chu n m c k toán và Ch k toán Việt Nam hi n hành.

Thay m t Ban T ng Giám c
T ng Giám c



Hu nh T n Chung

Qu ng Nam, ngày 26 tháng 08 n m 2011



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC
THÀNH VIÊN QUỐC TẾ CỦA POLARIS INTERNATIONAL

Trụ sở chính
217 Nguyễn Văn Linh, Q. Thanh Khê, TP. Hà Nội
Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887
Email: aac@dng.vnn.vn
Website: http://www.aac.com.vn

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh
47-49 Hoàng Sa (Tầng 5 Tòa nhà Hoàng An)
Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349
Email: aac.hcm@aac.com.vn

S : 1081/BCKT-AAC

à N ng, ngày 27 tháng 08 năm 2011

BÁO CÁO SOÁT XÉT

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

Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán hợp nhất tại ngày 30/06/2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011 có lập ngày 26/08/2011 của Công ty Cổ phần và Sản xuất Việt Hàn (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm trang 5 đến trang 28. Các Báo cáo tài chính này có lập theo Chuẩn kế toán Việt Nam.

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

Việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này là trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến nhận xét về các Báo cáo tài chính hợp nhất này dựa trên các thủ tục kiểm toán đã thực hiện.

Phạm vi kiểm toán

Chúng tôi đã thực hiện công tác kiểm toán các báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác kiểm toán. Chuẩn mực này yêu cầu công tác kiểm toán phải có tính khách quan và không có sự thiên vị. Công tác kiểm toán bao gồm việc thu thập bằng chứng để đánh giá rủi ro sai sót trọng yếu hay không. Công tác kiểm toán bao gồm việc thu thập bằng chứng để đánh giá rủi ro sai sót trọng yếu hay không. Công tác kiểm toán bao gồm việc thu thập bằng chứng để đánh giá rủi ro sai sót trọng yếu hay không. Công tác kiểm toán bao gồm việc thu thập bằng chứng để đánh giá rủi ro sai sót trọng yếu hay không.

Ý kiến nhận xét của Kiểm toán viên

Trên cơ sở công tác kiểm toán của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi đưa ra ý kiến rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2011, kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011, phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.



Nguyễn Trọng Hiếu
Phó Tổng Giám đốc

Chứng chỉ KTV số 0391/KTV

Trần Thị Nở
Kiểm toán viên

Chứng chỉ KTV số 1135/KTV

B NG CÂN IK TOÁN H P NH T
 Ngày 30 tháng 06 n m 2011

M us B 01 - DN
 Ban hành theo Q s 15/2006/Q – BTC
 ngày 20/3/2006 và các s a i, b sung
 có liên quan c a B Tài chính

TÀI S N	Mã s	Thuy t minh	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
A. TÀI S N NG NH N	100		282.586.180.815	265.745.291.379
I. T i n và các kho n t ng ng t i n	110	5	9.943.590.449	7.610.288.413
1. T i n	111		1.764.545.662	1.578.109.751
2. Các kho n t ng ng t i n	112		8.179.044.787	6.032.178.662
II. Các kho n u t tài chính ng n h n	120	6	4.992.942.800	8.288.001.437
1. u t ng n h n	121		11.790.906.000	12.339.129.837
2. D phòng gi m giá u t ng n h n	129		(6.797.963.200)	(4.051.128.400)
III. Các kho n ph i thu ng n h n	130		171.409.675.555	135.127.477.887
1. Ph i thu khách hàng	131		78.445.733.209	82.114.925.608
2. Tr tr c cho ng i bán	132		37.040.600.012	34.926.497.359
3. Các kho n ph i thu khác	135	7	55.923.342.334	18.086.054.920
IV. Hàng t n kho	140		89.151.221.907	106.275.698.420
1. Hàng t n kho	141	8	89.151.221.907	106.275.698.420
2. D phòng gi m giá hàng t n kho	149		-	-
V. Tài s n ng n h n khác	150		7.088.750.104	8.443.825.222
1. Chi phí tr tr c ng n h n	151	9	539.170.626	576.809.330
2. Thu GTGT c kh u tr	152		334.061.461	498.525.587
3. Tài s n ng n h n khác	158	10	6.215.518.017	7.368.490.305
B. TÀI S N DÀI H N	200		270.254.232.911	274.124.130.642
I. Các kho n ph i thu dài h n	210		-	-
II. Tài s n c nh	220		173.805.784.742	176.435.772.872
1. Tài s n c nh h u hình	221	11	115.928.792.530	118.145.114.367
- Nguyên giá	222		211.272.379.356	203.803.302.590
- Giá tr hao mòn l y k	223		(95.343.586.826)	(85.658.188.223)
2. Tài s n c nh vô hình	227	12	64.478.623	133.295.137
- Nguyên giá	228		515.499.099	515.499.099
- Giá tr hao mòn l y k	229		(451.020.476)	(382.203.962)
3. Chi phí xây d ng c b n d dang	230	13	57.812.513.589	58.157.363.368
III. B t ng s n u t	240	14	91.241.646.336	91.256.779.284
- Nguyên giá	241		91.382.917.184	91.382.917.184
- Giá tr hao mòn l y k	242		(141.270.848)	(126.137.900)
IV. Các kho n u t tài chính dài h n	250		-	-
1. u t vào công ty con	251		-	-
2. D phòng gi m giá u t tài chính dài h n	259		-	-
V. Tài s n dài h n khác	260		5.206.801.833	6.431.578.486
1. Chi phí tr tr c dài h n	261	15	5.206.801.833	6.431.578.486
2. Tài s n dài h n khác	268		-	-
T NG C NG TÀI S N	270		552.840.413.726	539.869.422.021

B NG CÂN IK TOÁN H P NH T (ti p theo)

Ngày 30 tháng 06 n m 2011

NGU N V N	Mã s	Thuy t minh	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
A. N PH ITR	300		111.927.314.567	86.484.920.649
I. N ng nh n	310		111.890.950.921	86.448.557.004
1. Vay và n ng nh n	311	16	90.869.506.399	48.277.878.899
2. Ph i tr ng i bán	312		14.284.288.327	29.359.811.185
3. Ng i mua tr ti n tr c	313		804.431.503	3.447.760.092
4. Thu và các kho n ph i n p Nhà n c	314	17	994.656.222	3.360.491.137
5. Ph i tr ng ilao ng	315		187.496.344	341.908.593
6. Chi phí ph i tr	316	18	310.391.055	-
7. Các kho n ph i tr , ph i n p ng nh n khác	319	19	2.902.076.467	1.660.707.098
8. Qu khen th ng, phúc l i	323		1.538.104.604	-
II. N dài h n	330		36.363.646	36.363.645
1. Doanh thu ch a th c hi n	338		36.363.646	36.363.645
2. Qu phát tri n khoa h c và công ngh	339		-	-
B. V NCH S H U	400		440.913.099.159	453.384.501.372
I. V n ch s h u	410		440.913.099.159	453.384.501.372
1. V n ut c a ch s h u	411	20	250.000.000.000	250.000.000.000
2. Th ng đ v n c ph n	412	20	175.000.000.000	175.000.000.000
3. Chênh l ch t giá h i oái	416	20	-	2.571.112.321
4. L i nhu n sau thu ch a phân ph i	420	20	15.913.099.159	25.813.389.051
II. Ngu n kinh phí và qu khác	430		-	-
C. L i ích c a c ô ng thi u s	439		-	-
T NG C NG NGU N V N	440		552.840.413.726	539.869.422.021

CÁC CH TIÊU NGOÀI B NG CÂN IK TOÁN

CH TIÊU	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Ngo it các lo i (USD)	989,07	7.757,75

T ng Giám c



Hu nh T n Chung

Qu ng Nam, ngày 26 tháng 08 n m 2011

K toán tr ng

Nguy n Th Thu Th o

BÁO CÁO K T QU KINH DOANH H P NH T
 Cho k k toán 6 tháng u n m 2011

M us B 02 - DN
 Ban hành theo Q s 15/2006/Q – BTC
 ngày 20/3/2006 và các s a i, b sung
 có liên quan c a B Tài chính

CH TIÊU	Mã s	Thuy t minh	6 tháng u n m 2011 VND	6 tháng u n m 2010 VND
1. Doanh thu bán hàng & cc d ch v	01	21	141.737.553.459	146.232.112.077
2. Các kho n gi m tr doanh thu	02	21	225.558.757	291.576.727
3. Doanh thu thu n v bán hàng & cc d ch v	10	21	141.511.994.702	145.940.535.350
4. Giá v n hàng bán	11	22	122.532.466.085	106.217.571.603
5. L i nhu n g p v bán hàng & cc d ch v	20		18.979.528.617	39.722.963.747
6. Doanh thu ho t ng tài chính	21	23	4.151.074.670	1.912.004.019
7. Chi phí tài chính	22	24	10.363.751.242	4.208.451.270
<i>Trong ó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>5.212.224.594</i>	<i>1.597.443.686</i>
8. Chi phí bán hàng	24		10.258.060.858	8.396.554.256
9. Chi phí qu n lý doanh nghi p	25		8.174.522.157	6.848.218.835
10. L i nhu n thu n t ho t ng kinh doanh	30		(5.665.730.970)	22.181.743.405
11. Thu nh p khác	31	25	4.628.365.455	67.805.885
12. Chi phí khác	32	26	6.162.924.377	155.292.051
13. L i nhu n khác	40		(1.534.558.922)	(87.486.166)
14. Lãi ho c l trong c/ty liên k t, liên doanh	45		-	-
15. T ng l i nhu n k toán tr c thu	50	27	(7.200.289.892)	22.094.257.239
16. Chi phí thu TNDN hi n hành	51	27	-	2.069.766.952
17. Chi phí thu TNDN hoãn l i	52	27	-	-
18. L i nhu n sau thu TNDN	60	27	(7.200.289.892)	20.024.490.287
18.1 LN sau thu c a c ông thi u s	61		-	-
18.2 LN sau thu c a c ông công ty m	62		(7.200.289.892)	20.024.490.287
19. Lãi c b n trên c phí u	70	28	(288)	801

T ng Giám c



Hu nh T n Chung

Qu ng Nam, ngày 26 tháng 08 n m 2011

K toán tr ng

Nguyễn Thị Thu Thảo

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2011

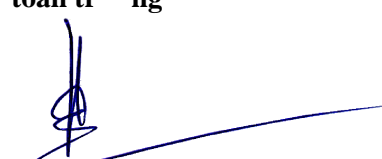
Mục B 03 - DN
 Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ - BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

CH TIÊU	Mã số	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	152.323.861.510	141.282.946.290
2. Tiền chi trả cho công nhân viên công ty và DV	02	(120.758.664.164)	(144.532.258.676)
3. Tiền chi trả cho công nhân viên	03	(12.916.848.990)	(10.785.522.209)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(4.901.833.539)	(1.597.443.686)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1.808.271.271)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	10.348.594.915	7.700.778.225
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(59.184.040.328)	(23.167.169.480)
Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh	20	(36.897.201.867)	(31.098.669.536)
II. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm XD TSC và các TS DH khác	21	(6.150.964.073)	(7.234.011.729)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSC và các TS DH khác	22	4.552.350.000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ khác	23	-	(2.500.000.000)
4. Tiền thu từ cho vay, bán lại các CC nợ khác	24	499.890.000	2.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận chia	27	609.258.968	591.724.390
Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư	30	(489.465.105)	(7.142.287.339)
III. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn khác	33	93.212.674.784	46.425.580.896
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(53.493.839.821)	(35.335.098.367)
Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động tài chính	40	39.718.834.963	11.090.482.529
Lưu chuyển tiền tệ trong kỳ	50	2.332.167.991	(27.150.474.346)
Tiền và tài sản ngắn hạn	60	7.610.288.413	38.503.729.349
nhận mua thay đổi giá trị oái qui ngoi	61	1.134.045	85.406.645
Tiền và tài sản dài hạn	70	9.943.590.449	11.438.661.648

Trưởng Giám đốc


Huỳnh Tấn Chung

Quảng Nam, ngày 26 tháng 08 năm 2011

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thảo

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T

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

1. c i m ho t ng

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

Ngành ngh kinh doanh chính

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

Báo cáo tài chính h p nh t cho k k toán 6 tháng u n m 2011 bao g m Công ty M và m t Công ty con.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T

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

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

- a ch tr s chính: Khu B, Lô 4, KCN i n Nam – i n Ng c, Huy n i n Bàn, T nh Qu ng Nam.
- Ho t ng chính: Kinh doanh b t ng s n; Xây d ng công trình; D ch v l u trú ng n ngày; Nhà hàng và các d ch v n u ng ph c v l u ng.
- V n i u l : 100.000.000.000 ng. Trong ó, Công ty m cam k t góp 65% v n i u l .
- n th i i m 30/6/2011, v n th c góp c a Công ty m vào Công ty con là 32.503.729.500 ng, thành viên còn l i ch a góp v n.
- Tình tr ng ho t ng: ch a ho t ng.

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

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

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

3. Chu n m c và ch k toán áp d ng

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

Hình th c k toán: Ch ng t ghi s .

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

4.1 C s h p nh t báo cáo tài chính

Công ty con

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

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

Các giao d ch b lo i ra khi h p nh t

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

4.2 H p nh t kinh doanh

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc kỹ để hiểu đầy đủ các Báo cáo tài chính)

Ghi nhận là lợi ích thực tế của công ty. Bất kỳ khoản chi phí nào ghi nhận vào kết quả kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của công ty được ghi nhận vào kết quả kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở các tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty.

4.3 Tín dụng và các khoản nợ ngắn hạn

Tín dụng bao gồm: Tín dụng tài chính, tín dụng ngân hàng và tín dụng thương mại.

Các khoản nợ ngắn hạn là các khoản nợ ngắn hạn có thể thanh toán bằng tiền mặt hoặc bằng tài sản khác trong vòng 12 tháng kể từ ngày mua, có thể chuyển đổi thành một loại tài sản khác và không có nghĩa vụ trả nợ trong chuyển đổi thành tài sản.

4.4 Các nghiệp vụ bán ngoại tệ

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

4.5 Các khoản phí thu

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

Đ phòng phí thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị mất do các khoản phí thu không được khách hàng thanh toán phát sinh từ việc sử dụng các khoản phí thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thể hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thực tế của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh có liên quan hàng tồn kho mua vào và trong quá trình sản xuất. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán trừ đi chi phí bán hàng và chi phí phân bổ chi phí chung hàng tồn kho và chi phí phân bổ chi phí chung cho các chi phí khác.

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

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

4.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Đ phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán được lập cho các loại chứng khoán đầu tư của Công ty bị giảm giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm máy tính	3

4.10 Bât động sản hữu hình

Nguyên giá

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra có tài sản tính đến thời điểm tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu cho các ghi tăng nguyên giá của bất động sản trừ các chi phí này chỉ cần làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thể nhận được lợi ích kinh tế là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

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

4.11 Chi phí trả trước dài hạn

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

4.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được nhưng chưa thanh toán cho Công ty nhận được hàng hóa và dịch vụ từ nhà cung cấp hay chủ nợ.

4.13 Quê phòng trừ các khoản chi phí

Quê phòng trừ các khoản chi phí được dùng để chi trả các khoản chi phí, chi phí cho khoảng thời gian nghỉ ngơi làm việc tại Công ty tính đến thời điểm 31/12/2008. Mức trích quỹ phòng trừ các khoản chi phí là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở để chi trả cho người lao động và chi trả cho các khoản chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ phòng trừ các khoản chi phí không đủ chi trả thì phần chênh lệch thiếu được chi toán vào chi phí.

Quê phòng trừ các khoản chi phí của Công ty trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

4.14 Chi phí vay

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

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

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T

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

4.15 Phân ph i l i nhu n thu n

L i nhu n thu n sau thu sau khi trích l p các qu c chia cho các c ông theo Ngh quy t c a i h i c ông

4.16 Ghi nh n doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v c ghi nh n khi có kh n ng thu c các l i ích kinh t và có th xác nh c m t cách ch c ch n, ng th i th a mẫ i u ki n sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng c ghi nh n khi nh ng r i ro áng k và quy n s h u v s n ph m ã c chuy n giao cho ng i mua và không còn kh n ng áng k nào làm thay i quy t nh c a hai bên v giá bán ho c kh n ng tr l i hàng.
 - ✓ Doanh thu cung c p d ch v c ghi nh n khi ã hoàn thành d ch v . Tr ng h p d ch v c th c hi n trong nhi u k k toán thì vi c xác nh doanh thu trong t ng k c th c hi n c n c vào t l hoàn thành d ch v t i ngày k t thúc k k toán.
- Doanh thu ho t ng tài chính c ghi nh n khi doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c l i ích kinh t t giao d ch ó.
 - ✓ Ti n lãi c ghi nh n trên c s th i gian và lãi su t th c t .
 - ✓ C t c và l i nhu n c chia c ghi nh n khi Công ty c quy n nh n c t c ho c c quy n nh n l i nhu n t vi c góp v n.

4.17 Thu thu nh p doanh nghi p

Chi phí thu thu nh p doanh nghi p trong k bao g m thu thu nh p hi n hành và thu thu nh p hoãn l i.

Thu thu nh p hi n hành là kho n thu c tính d a trên thu nh p ch u thu trong k v i thu su t có hi u l c t i ngày k t thúc k k toán. Thu nh p ch u thu chênh l ch so v i l i nhu n k toán là do i u ch nh các kho n chênh l ch t m th i gi a thu và k toán c ng nh i u ch nh các kho n thu nh p và chi phí không ph i ch u thu hay không c kh u tr .

Thu thu nh p hoãn l i c xác nh cho các kho n chênh l ch t m th i t i ngày k t thúc k k toán gi a c s tính thu thu nh p c a các tài s n và n ph i tr và giá tr ghi s c a chúng cho m c ích báo cáo tài chính. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr c ghi nh n cho t t c các kho n chênh l ch t m th i. Tài s n thu thu nh p hoãn l i ch c ghi nh n khi ch c ch n trong t ng lai s có l i nhu n tính thu s d ng nh ng chênh l ch t m th i c kh u tr này. Giá tr c a thu thu nh p hoãn l i c tính theo thu su t d tính s áp d ng cho n m tài s n c thu h i hay n ph i tr c thanh toán d a trên các m c thu su t có hi u l c t i ngày k t thúc k k toán.

Giá tr ghi s c a tài s n thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i ph i c xem xét l i vào ngày k t thúc k k toán và ph i gi m giá tr ghi s c a tài s n thu thu nh p hoãn l i n m c m b o ch c ch n có l i nhu n tính thu cho phép l i ích c a m t ph n ho c toàn b tài s n thu thu nh p hoãn l i c s d ng.

4.18 Thu su t và các l ph i n p Ngân sách mà Công ty ang áp d ng

- **Thu Giá tr gia t ng:** Áp d ng m c thu su t 10% i v i ho t ng bán cấp quang, cấp i n, ng nh a, s n ph m FRP, v t li u xây d ng. Các ho t ng khác áp d ng thu su t theo quy nh.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T

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

• Thu Thu nh p doanh nghi p:

➤ T i Công ty m

- i v i d án ut s n xu t thành ph m cấp: Công ty áp d ng thu su t Thu Thu nh p doanh nghi p là 15% trong th i h n 08 n m k t n m 2007 (n m 2007 n n m 2014), c mi n thu Thu nh p doanh nghi p trong th i gian 3 n m k t khi có Thu nh p ch u thu và gi m 50% trong 7 n m ti p theo. N m 2005 là n m u tiên Công ty có Thu nh p ch u thu , do ó Công ty c mi n thu Thu nh p doanh nghi p trong 3 n m 2005, 2006, 2007 và gi m 50% thu TNDN trong 7 n m ti p theo (n m 2008 n n m 2014).
- i v i các D án ut m r ng: c mi n thu 01 n m và gi m 50% s thu ph i n p trong 04 n m ti p theo i v i ph n thu nh p t ng thêm do ut mang l i. Th i gian mi n thu , gi m thu TNDN c tính t n m d án ut hoàn thành b t u a vào s n xu t, kinh doanh.
- i v i ho t ng bán hàng hóa th ng m i và cho thuê B t ng s n ut : Công ty áp d ng m c thu su t Thu Thu nh p doanh nghi p theo quy nh hi n hành.

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

• T i n thuê t (t i Công ty m):

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

+ H p ng thuê t s 92/H TL ngày 01/7/2007 và s 288/H TL ngày 30/11/2007 ã ký gi a Công ty Phát tri n ô th và Khu công nghi p QN N và Công ty C ph n ut và S n xu t Vi t Hàn, Công ty thuê t ng c ng 43.800m² t v i th i h n thuê 39 n m, giá thuê 0,6USD/m²/n m. T i n thuê t tr 06 n m m t l n.

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

4.19 Các bên liên quan

Các bên c coi là liên quan n u m t bên có kh n ng ki m soát ho c có nh h ng áng k i v i bên kia trong vi c ra quy t nh v các chính sách tài chính và ho t ng.

5. T i n và các kho n t ng ng t i n

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
T i n m t	1.030.691.086	796.501.756
T i n g i ngân hàng	733.854.576	781.607.995
T i n g i có k h n d i 3 tháng	8.179.044.787	6.032.178.662
C ng	9.943.590.449	7.610.288.413

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

6. Các khoản mục tài chính ngắn hạn

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Mục ngắn hạn	11.790.906.000	12.339.129.837
- Chi phí mục ngắn hạn(*)	10.990.796.000	11.039.129.837
- Cho vay ngắn hạn	800.110.000	1.300.000.000
+ Công ty xuất Nhập thông Tin học Bưu điện	300.000.000	300.000.000
+ Nhập Vốn Chính	500.110.000	1.000.000.000
D phòng ghi m giá mục ngắn hạn	(6.797.963.200)	(4.051.128.400)
Cộng	4.992.942.800	8.288.001.437

(*) Là các chi phí ã niêm yết, giá trị sổ sách và vị trí trích lập phòng ghi m giá ch ng khoản mục c th hi n nh b ng sau:

Mã c phi u	S l ng CP	Giá trị sổ sách VND	G s sách VND/CP	Th giá VND/CP	CP d phòng VND
DIG	4.000	288.000.000	72.000	18.300	214.800.000
DRC	9.000	384.000.000	42.667	21.800	187.800.000
GMD	1.500	120.750.000	80.500	25.500	82.500.000
ITA	3.680	91.540.000	24.875	10.600	52.532.000
KSS	8.000	385.680.000	48.210	14.100	272.880.000
MPC	2.110	87.776.000	41.600	23.100	39.035.000
OGC	103.800	4.020.850.000	38.737	12.900	2.681.830.000
PET	68.000	1.769.950.000	26.029	14.000	817.950.000
PGT	21.000	282.000.000	13.429	6.200	151.800.000
PVD	3.000	222.000.000	74.000	39.500	103.500.000
PVX	10.000	310.000.000	31.000	11.900	191.000.000
SSI	10.000	443.000.000	44.300	17.700	266.000.000
VID	3.094	43.940.000	14.202	5.700	26.304.200
VIP	40.000	848.000.000	21.200	7.000	568.000.000
VMG	20.000	350.000.000	17.500	4.400	262.000.000
VNE	79.800	1.312.710.000	16.450	5.700	857.850.000
VPH	690	30.600.000	44.348	12.200	22.182.000
Cộng		10.990.796.000			6.797.963.200

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

7. Các khoản phải thu khác

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Lãi đầu thu các tài khoản có khách hàng	7.583.333	-
Chi phí tín dụng	32.402.157.154	
Công ty Cổ phần - Việt Nam Thông - Tin học Business	385.618.333	385.618.333
Công ty Xây lắp và PTDV Business Quảng Nam	-	15.777.778
Chính Việt Nam (Tín lãi cho vay)	46.892.250	114.500.000
Công ty TNHH Quốc Việt	23.000.000.000	17.000.000.000
Các công ty khác OGC, DIC	-	107.800.000
Phải thu khác	81.091.264	462.358.809
Cộng	55.923.342.334	18.086.054.920

8. Hàng tồn kho

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Nguyên liệu, vật liệu	34.501.654.234	48.747.398.816
Công cụ, dụng cụ	612.747.481	681.156.772
Chi phí SX, KD dở dang	16.137.874.718	17.421.079.774
Thành phẩm	32.530.975.498	33.311.115.684
Hàng hóa	1.296.514.919	2.070.761.607
Hàng gửi bán	4.071.455.057	4.044.185.767
Cộng	89.151.221.907	106.275.698.420

9. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Phí bảo hiểm, tín dụng nhà, chi phí quảng cáo,...	539.170.626	576.809.330
Cộng	539.170.626	576.809.330

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

10. Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Tạm ứng	5.691.532.558	4.253.907.471
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	523.985.459	3.114.582.834
Cộng	<u>6.215.518.017</u>	<u>7.368.490.305</u>

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Sở hữu	51.304.678.449	136.358.863.666	6.080.751.554	1.480.566.188	8.578.442.733	203.803.302.590
Mua sắm trong kỳ	-	5.257.841.261	-	79.800.000	64.903.843	5.402.545.104
/t XDCB h/ thành	2.066.531.662	-	-	-	-	2.066.531.662
Giảm trong kỳ						-
Sở hữu	<u>53.371.210.111</u>	<u>141.616.704.927</u>	<u>6.080.751.554</u>	<u>1.560.366.188</u>	<u>8.643.346.576</u>	<u>211.272.379.356</u>
Khấu hao						
Sở hữu	17.253.725.500	58.289.260.706	3.614.978.086	1.243.758.951	5.256.464.980	85.658.188.223
Khấu hao trong kỳ	2.501.660.963	5.786.537.890	492.536.616	88.979.798	815.683.336	9.685.398.603
Giảm trong kỳ						-
Sở hữu	<u>19.755.386.463</u>	<u>64.075.798.596</u>	<u>4.107.514.702</u>	<u>1.332.738.749</u>	<u>6.072.148.316</u>	<u>95.343.586.826</u>
Giá trị còn lại						
Sở hữu	34.050.952.949	78.069.602.960	2.465.773.468	236.807.237	3.321.977.753	118.145.114.367
Sở hữu	<u>33.615.823.648</u>	<u>77.540.906.331</u>	<u>1.973.236.852</u>	<u>227.627.439</u>	<u>2.571.198.260</u>	<u>115.928.792.530</u>

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết tính đến ngày 30/06/2011: 2.386.269.183 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ cầm cố, thế chấp tính đến ngày 30/06/2011: 62.591.397.561 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

12. Tài sản vô hình

	Phân mục máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Sở hữu	515.499.099	515.499.099
Tặng khác	-	-
Giá trị trong kỳ	-	-
Sở hữu	515.499.099	515.499.099
Khấu hao		
Sở hữu	382.203.962	382.203.962
Khấu hao trong kỳ	68.816.514	68.816.514
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Sở hữu	451.020.476	451.020.476
Giá trị còn lại		
Sở hữu	133.295.137	133.295.137
Sở hữu	64.478.623	64.478.623

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 30/06/2011: 102.600.000 VND

13. Chi phí xây dựng cơ bản đang

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Máy ùn nhả	678.993.154	678.993.154
Bât tông cốt thép (KCN An Lạc)	8.754.292.673	8.754.292.673
Thi công phòng in	-	5.751.428.154
Đàn trống cao su	39.499.870.398	36.663.958.572
Đàn cao cấp D'Evelyn (Lotus Plaza)	6.763.843.491	5.508.448.632
Đàn khoáng sản	1.392.716.557	624.298.252
Đàn tái chế nhả	86.358.000	86.358.000
Đàn mở rộng Nhà xưởng FRP giai đoạn 2	-	88.222.295
Đàn Quê Việt	64.948.087	-
Dây chuyền PVC - Line 5	551.491.229	-
Chi phí xây dựng cơ bản đang khác	20.000.000	1.363.636
Cộng	57.812.513.589	58.157.363.368

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

14. Bồi thường

	Quy định đang tính VND	Nhà thầu thi công BTS VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Sở hữu	91.231.587.676	151.329.508	91.382.917.184
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư	91.231.587.676	151.329.508	91.382.917.184
Khấu hao			
Sở hữu	-	126.137.900	126.137.900
Khấu hao trong kỳ	-	15.132.948	15.132.948
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư	-	141.270.848	141.270.848
Giá trị còn lại			
Sở hữu	91.231.587.676	25.191.608	91.256.779.284
Số dư	91.231.587.676	10.058.660	91.241.646.336

15. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2011 VND	31/12/2010 VND
Tiền thuê đất KCN trả trước nhiều năm	549.012.600	658.815.120
Chi phí phân bổ dài hạn của VPC	535.417.613	780.785.864
Chi phí phân bổ dài hạn của Xăng FRP	965.910	117.523.431
Chi phí phân bổ dài hạn của VMC	3.886.412.666	4.323.027.079
Chi phí phân bổ dài hạn của Xăng nhà	149.403.528	386.076.948
Chi phí phân bổ dài hạn của VPDN	85.589.516	165.350.044
Cộng	5.206.801.833	6.431.578.486

16. Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2011 USD	30/06/2011 VND	31/12/2010 USD	31/12/2010 VND
NHT&PT Quận Nam		73.252.457.404		48.277.878.899
+ VND		48.668.289.236		18.266.710.630
+ USD	1.192.364,35 #	24.584.168.168	1.585.208,55 #	30.011.168.269
NH TMCP Ông Á Quận Nam		12.067.048.995		-
Vay cá nhân		5.550.000.000		-
Cộng		90.869.506.399		48.277.878.899

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Vay ngắn hạn ngân hàng đầu tư và Phát triển Quảng Nam theo các hợp đồng tín dụng hình thức 01/2010/H ngày 30/06/2010, vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đông Á Quảng Nam theo hợp đồng tín dụng hình thức H0245/NT ngày 26/04/2011 với mục đích bổ sung vốn lưu động. Lãi suất theo từng kỳ chênh lệch.

17. Thu và các khoản phí nhập Nhà nước

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Thu giá trị gia tăng	935.741.878	1.462.393.703
Thu xuất nhập khẩu	33.098.754	64.230.767
Thu thuế nhập doanh nghiệp	-	1.808.271.271
Thu thuế nhập cá nhân	25.815.590	25.595.396
Cộng	<u>994.656.222</u>	<u>3.360.491.137</u>

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

18. Chi phí phải trả

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Lãi vay phải trả	310.391.055	-
Cộng	<u>310.391.055</u>	<u>-</u>

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

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	125.137.930	331.797.094
Bồi hiểm xã hội, Bồi hiểm y tế	204.846.590	2.276.578
Bồi hiểm thất nghiệp	15.267.216	-
Cty CP PT Đô thị và KCN Quảng Nam - Đà Nẵng	1.448.132.402	1.215.268.802
Thù lao ban kiểm soát	200.000.000	-
Phải trả khác	908.692.329	111.364.624
Cộng	<u>2.902.076.467</u>	<u>1.660.707.098</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

20. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng chi u bi n ng c a v n ch s h u

	V n u t c a ch s h u VND	Th ng d v n c ph n VND	Chênh l ch t giá h i oái VND	Qu u t phát tri n VND	Qu d phòng tài chính VND	LNST ch a phân ph i VND
Sđ t i 01/01/2010	250.000.000.000	175.000.000.000	814.163.869	200.881.676	7.622.619.380	3.191.959.523
T ng trong n m	-	-	5.206.185.083	-	-	22.621.429.528
Gi m trong n m	-	-	3.449.236.631	200.881.676	7.622.619.380	-
Sđ t i 31/12/2010	250.000.000.000	175.000.000.000	2.571.112.321	-	-	25.813.389.051
Sđ t i 01/01/2011	250.000.000.000	175.000.000.000	2.571.112.321	-	-	25.813.389.051
T ng trong n m	-	-	-	-	-	(7.200.289.892)
Gi m trong n m	-	-	2.571.112.321	-	-	2.700.000.000
Sđ t i 30/06/2011	250.000.000.000	175.000.000.000	-	-	-	15.913.099.159

b. C phí u

	30/06/2011 C phí u	31/12/2010 C phí u
S l ng c phí u c phép phát hành	25.000.000	25.000.000
- C phí u th ng	25.000.000	25.000.000
- C phí u u ãi		
S l ng c phí u ang l u hành	25.000.000	25.000.000
- C phí u th ng	25.000.000	25.000.000
- C phí u u ãi		
M nh giá c phí u: 10.000VND		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

c. Lợi nhuận sau thuế chia phân phối

	30/06/2011	31/12/2010
	VND	VND
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	25.813.389.051	3.191.959.523
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	(7.200.289.892)	14.797.928.472
Các khoản chi phí khác	-	7.823.501.056
- Quỹ Phát triển	-	200.881.676
- Quỹ phòng tài chính	-	7.622.619.380
Phân phối lợi nhuận	2.700.000.000	-
Phân phối lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	2.700.000.000	-
- Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	200.000.000	-
- Quê khen thưởng, phúc lợi	2.500.000.000	-
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	-
Lợi ích công ty	-	-
Lợi nhuận sau thuế chia phân phối	15.913.099.159	25.813.389.051

Lợi nhuận sau thuế năm 2010 được phân phối theo Nghị quyết số 01/2011/HCT ngày 29/04/2011 của Hội đồng quản trị Công ty theo tỷ lệ 9%/vốn đầu tư.

21. Doanh thu

	6 tháng đầu	6 tháng đầu
	năm 2011	năm 2010
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	141.737.553.459	146.232.112.077
+ Doanh thu bán thành phẩm	114.012.512.066	116.214.813.854
+ Doanh thu bán hàng hóa	27.670.495.939	9.962.752.766
+ Doanh thu cho thuê bất động sản	54.545.454	54.545.457
+ Doanh thu kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất	-	20.000.000.000
Các khoản giảm trừ doanh thu	225.558.757	291.576.727
+ Hàng bán trả lại	225.558.757	291.576.727
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	141.511.994.702	145.940.535.350

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc kỹ để hiểu đầy đủ các Báo cáo tài chính)

22. Giá trị hàng bán

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Giá trị của thành phẩm đã bán	97.466.146.379	96.330.596.084
Giá trị của hàng hóa đã bán	25.040.614.577	9.857.165.005
Giá trị của hoạt động cho thuê bất động sản và khác	25.705.129	29.810.514
Cộng	122.532.466.085	106.217.571.603

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	262.118.273	618.056.960
Cổ tức, lợi nhuận chia	163.538.500	7.382.500
Lãi chênh lệch giá bất động sản	16.194.007	48.046.391
Lãi thanh lý các khoản đầu tư	23.596.163	415.829.000
Chiết khấu thanh toán	172.787.078	822.689.168
Lãi chênh lệch giá bất động sản	3.512.840.649	-
Cộng	4.151.074.670	1.912.004.019

24. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Lãi vay	5.212.224.594	1.597.443.686
Lợi nhuận thanh lý các khoản đầu tư tài chính, dài hạn	-	121.860.000
Lãi chênh lệch giá bất động sản	2.404.137.926	1.803.516.696
Đánh giá giảm giá các khoản đầu tư tài chính, dài hạn	2.746.834.800	621.157.000
Chi phí tài chính khác	553.922	64.473.888
Cộng	10.363.751.242	4.208.451.270

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc kỹ để hiểu đầy đủ các Báo cáo tài chính)

25. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Thu bán 20 bộ thiết bị gió cao áp Nhà máy Phong Hòa	4.552.350.000	-
Thu bán phụ phẩm, phụ liệu	76.015.455	-
Thu khác	-	67.805.885
Cộng	4.628.365.455	67.805.885

26. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Chi phí thi công, lắp đặt	37.239.797	27.732.632
Giá vốn bán 20 bộ thiết bị gió cao áp Nhà máy Phong Hòa	5.987.045.863	-
Chi phí khác	138.638.717	127.559.419
Cộng	6.162.924.377	155.292.051

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc kỹ để hiểu đầy đủ các Báo cáo tài chính)

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

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(7.200.289.892)	22.094.257.239
- Hoạt động SXKD, bán hàng hoá và cho thuê BĐS	(7.200.289.892)	4.156.416.355
+ Hoạt động sản xuất kinh doanh (thành phẩm)	(4.250.955.738)	5.331.378.760
+ Hoạt động bán hàng hoá và cho thuê bất động sản	(2.949.334.154)	(1.174.962.405)
- Hoạt động khác	-	17.937.840.884
điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(202.950.475)	2.826.274
- điều chỉnh tăng	3.473.428.674	10.208.774
+ Chi phí không hợp lý, hợp lý	530.648.299	10.208.774
+ CP khấu hao Nhà máy cấp nước công nghiệp sản xuất	2.905.540.578	-
+ Chi nộp phạt thuế, phạt vi phạm hành chính	37.239.797	-
- điều chỉnh giảm	3.676.379.149	7.382.500
+ Lãi chênh lệch giá mua bán	3.512.840.649	-
+ Các khoản lợi nhuận chia	163.538.500	7.382.500
Tổng thu nhập chịu thuế (chưa trừ chuyển lỗ)	(7.403.240.367)	22.097.083.513
- Hoạt động SXKD, bán hàng hoá và cho thuê BĐS	(7.403.240.367)	4.159.242.629
+ Hoạt động sản xuất kinh doanh	(4.453.906.213)	5.334.205.034
+ Hoạt động bán hàng hoá và cho thuê bất động sản	(2.949.334.154)	(1.174.962.405)
- Hoạt động khác	-	17.937.840.884
Lãi các khoản chuyển nhượng	-	(10.906.545.865)
Tổng thu nhập chịu thuế (sau chuyển lỗ)	(7.403.240.367)	11.190.537.648
- Hoạt động SXKD, bán hàng hoá và cho thuê BĐS	(7.403.240.367)	4.159.242.629
+ Hoạt động sản xuất kinh doanh	(4.453.906.213)	5.334.205.034
+ Hoạt động bán hàng hoá và cho thuê bất động sản	(2.949.334.154)	(1.174.962.405)
- Hoạt động khác	-	7.031.295.019
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	2.069.766.952
- Hoạt động chung cư (TS 15%, giảm 50%)	-	311.943.197
- Hoạt động không chung cư (Bán hàng hóa, cho thuê BĐS, hoạt động khác)	-	1.757.823.755
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(7.200.289.892)	20.024.490.287

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

28. Lãi c b n trên c phi u

	6 tháng đầu năm 2011 VND	6 tháng đầu năm 2010 VND
L i nhu n k toán sau thu thu nh p doanh nghi p	(7.200.289.892)	20.024.490.287
Các kho n i u ch nh t ng ho c gi m l i nhu n k toán	-	-
LN ho c L phân b cho C ông s h u CP ph thông	(7.200.289.892)	20.024.490.287
C phi u ph thông ang l u hành bình quân trong k	25.000.000	25.000.000
Lãi c b n trên c phi u	(288)	801

29. Báo cáo b ph n

Họ t ng	V n phòng công ty	Nhà máy Cấp vi n thông	Nhà máy Cấp i n	Nhà máy Nh a	Nhà máy FRP	Nhà máy Công ngh v t li u	C ng
Doanh thu	54.545.454	33.070.232.035	64.634.479.591	16.793.664.486	13.535.487.521	13.649.144.372	141.737.553.459
Các kho n gi m tr DT	-	-	62.773.489	162.785.268	-	-	225.558.757
Giá v n	25.705.128	30.773.491.835	54.487.407.676	15.118.486.113	10.373.287.736	11.754.087.597	122.532.466.085
Tài s n c nh h u hình	1.884.235.123	41.608.573.708	14.709.329.338	12.799.529.292	12.860.741.416	32.066.383.653	115.928.792.530
- Nguyên giá	5.214.922.742	102.463.241.250	24.501.421.317	21.438.043.614	15.281.899.257	42.372.851.176	211.272.379.356
- Hao mòn	3.330.687.619	60.854.667.542	9.792.091.979	8.638.514.322	2.421.157.841	10.306.467.523	95.343.586.826

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

30. Nghi phạm và sự kiện có liên quan

Trong kỳ, không phát sinh các giao dịch trọng yếu và không có sự kiện có liên quan.

31. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kế toán

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

32. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2010. Các Báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.

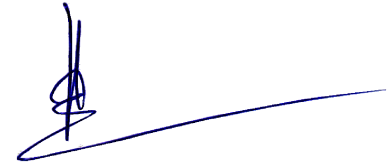
Tổng Giám đốc



Huỳnh Tấn Chung

Quảng Nam, ngày 26 tháng 08 năm 2011

Kế toán trưởng



Nguyễn Thu Thảo