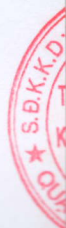


MỤC LỤC

	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT	5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT BAO GỒM:	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6-7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LỢI NHUẬN	9
THUYẾT MINH	10-30
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 06 THÁNG ĐẦU NĂM 2011	

Đã được soát xét



CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ
Báo cáo tài chính hợp nhất 06 năm 2011

MỤC LỤC

	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 – 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT	5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT BAO GỒM:	
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 – 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 – 30

Cổ đông	Số cổ phần	Giá trị (VNĐ)	Tỷ lệ vốn góp (%)
Công ty Tài chính TNHH MTV Cao Su Việt Nam	1.483.782	14.837.820.000	17,17
Phan Vinh Quỳnh Như	840.000	8.400.000.000	9,72
Trần Ngọc Thiên Nga	428.999	4.289.990.000	4,97
Nguyễn Hồng Lê	388.500	3.885.000.000	4,50
Nguyễn Thành Lập	122.000	1.220.000.000	1,41
Lê Kim Yên	138.333	1.383.330.000	1,60
Nguyễn Thị Hương	55.000	550.000.000	0,64
Các cổ đông khác	7.991.326	79.913.860.000	93,99
Cộng	11.448.000	114.480.000.000	100,00

Trụ sở hoạt động:	
Địa chỉ	Khu phố 1B, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương
Website	apic.com.vn
Email	info@apic.com.vn
Điện thoại	(84-0650) 3 714 035
Fax	(84-0650) 3 712 293
Mã số thuế	3780480244
Công ty con	
Công ty con	Công ty TNHH Một thành viên An Phú – Bình Minh
Địa chỉ	1A 1C-2C Khu công nghiệp Bình Minh, Bình Vĩnh Long
Điện thoại	070.3765856
Fax	070.3765887
Mã số thuế	1500676447

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú trình bày Báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2011 của mình đã được soát xét bởi các Kiểm toán viên độc lập.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú tiền thân là Công ty Cổ phần chiếu xạ Thực phẩm theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4603000059 ngày 20 tháng 01 năm 2003. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần đầu đến lần thứ 08 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Dương cấp có một số thay đổi tên gọi như sau:

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 01 ngày 01 tháng 02 năm 2005 đổi tên từ Công ty Cổ phần Chiếu xạ Thực Phẩm thành Công ty Cổ Phần Chiếu xạ Bình Dương.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 02 ngày 23 tháng 11 năm 2006 đổi tên từ Công ty Cổ Phần Chiếu xạ Bình Dương thành Công ty Cổ Phần An Phú Bình Dương.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 07 số 3700480244 ngày 21 tháng 7 năm 2009 đổi tên từ Công ty Cổ Phần An Phú Bình Dương thành Công ty Cổ Phần Chiếu xạ An Phú.

Ngoài ra, Công ty không có hoạt động nào khác làm thay đổi chức năng kinh doanh đã được cấp phép.

• **Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:**

Cổ đông	Số cổ phần	Giá trị (VND)	Tỷ lệ vốn góp (%)
Công ty Tài chính TNHH MTV Cao Su Việt Nam	1.483.782	14.837.820.000	17,17
Phan Vĩnh Quỳnh Như	840.000	8.400.000.000	9,72
Trần Ngọc Thiên Nga	428.999	4.289.990.000	4,97
Nguyễn Hồng Lê	388.500	3.885.000.000	4,50
Nguyễn Thành Lập	122.000	1.220.000.000	1,41
Lê Kim Yến	138.333	1.383.330.000	1,60
Nguyễn Thị Hương	55.000	550.000.000	0,64
Các cổ đông khác	7.991.386	79.913.860.000	59,99
Cộng	11.448.000	114.480.000.000	100,00

• **Trụ sở hoạt động:**

Địa chỉ : Khu phố 1B, phường An Phú, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

Website : apic.com.vn

Mail : info@apic.com.vn

Điện thoại : (84-0650) 3 714 035

Fax : (84-0650) 3 712 293

Mã số thuế : 3 7 0 0 4 8 0 2 4 4

• **Công ty con : Công ty TNHH Một thành viên An Phú – Bình Minh**

Địa chỉ : Lô 1C-2C Khu công nghiệp Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long

Điện thoại : 070.3765886

Fax : 070.3765887

Mã số thuế : 1 5 0 0 6 7 6 4 4 7

Tỷ lệ vốn góp: 100%

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo.)

• Hoạt động chính của Công ty:

- Chiếu xạ khử trùng các loại thủy hải sản, các loại dụng cụ y tế;
- Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh;
- Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm;
- Chiếu xạ bảo quản các loại sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác;
- Mua bán thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại;
- Ngoài ra, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề được cấp phép nhưng trong năm tài chính chưa phát sinh tại Công ty là: đầu tư tài chính về cổ phiếu, cổ phần./

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập Báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Vũ Hữu Hiệp	Chủ tịch
Ông Huỳnh Hồng Vĩnh	Thành viên
Ông Lê Việt Hà	Thành viên
Ông Lê Văn Mừng	Thành viên
Ông Trần Ngọc Thành	Thành viên

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Huỳnh Thị Từ Ái	Trưởng ban
Bà Võ Anh Tú	Ủy viên
Ông Nguyễn Thuận Hóa	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Vương Đình Khoát	Tổng Giám đốc
Ông Lê Cảnh Dương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đắc Đoàn	Kế toán trưởng

Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và phân phối lợi nhuận

Tình hình tài chính hợp nhất tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2011, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2011 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm Báo cáo này (từ trang 06 đến trang 30).

Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày 30 tháng 06 năm 2011 cho đến thời điểm lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt (Vietland) đã soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo.)

Xác nhận của Ban tổng Giám đốc:

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về các Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động, kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong năm tài chính. Trong việc lập các Báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính hợp lý và thận trọng;
- Công bố các Chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập các Báo cáo tài chính hợp nhất; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và các Báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ Hệ thống kế toán đã đăng ký.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2011, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty 06 tháng đầu năm 2011, đồng thời phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc



VƯƠNG ĐÌNH KHOÁT – Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 27 tháng 07 năm 2011

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 7 năm 2011

VĂN NAM BÀI – Phó Giám đốc
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0632/KTV

NGUYỄN THỊ THƠM – Kiểm toán viên
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0787/KTV

Nơi nhận:

- Nhà tài trợ
- Lưu Vietland

**BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT
VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 06 THÁNG ĐẦU NĂM 2011
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

**Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2011 của Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2011, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2011, được lập ngày 27 tháng 07 năm 2011, từ trang 06 đến trang 30 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2011 của Công ty Cổ phần Chiếu xạ An Phú theo chuẩn mực kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2011 không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận về công tác soát xét

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2011 đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với các chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 7 năm 2011



VĂN NAM HẢI – Phó Giám đốc
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0832/KTV

NGUYỄN THỊ THƠM - Kiểm toán viên
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0787/KTV

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu Vietland

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

06 tháng đầu năm 2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		48.177.714.873	43.146.548.728
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	4.023.442.927	5.491.672.813
Tiền	111		4.023.442.927	5.491.672.813
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		36.270.160.430	33.661.606.688
1. Phải thu khách hàng	131	VI.2	10.996.782.093	13.348.066.361
2. Trả trước cho người bán	132	VI.3	23.374.068.515	17.239.027.900
3. Các khoản phải thu khác	135	VI.4	1.899.309.822	3.074.512.427
IV. Hàng tồn kho	140		381.009.801	262.117.920
Hàng tồn kho	141	VI.5	381.009.801	262.117.920
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.503.101.716	3.731.151.307
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.6	102.338.935	57.305.100
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		6.221.015.805	1.903.196.939
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	VI.7	1.179.746.976	1.770.649.268
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		181.497.765.804	122.209.357.820
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		151.163.092.113	90.594.020.443
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.8	43.420.567.441	45.939.953.903
Nguyên giá	222		77.379.687.260	76.456.275.442
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(33.959.119.819)	(30.516.321.539)
2. Tài sản cố định vô hình	227	VI.9	6.578.193.408	6.781.994.310
Nguyên giá	228		7.990.036.144	7.990.036.144
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.411.842.736)	(1.208.041.834)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	VI.10	101.164.331.264	37.872.072.230
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		30.334.673.691	31.615.337.377
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.11	30.036.766.978	31.484.572.485
2. Tài sản dài hạn khác	268		297.906.713	130.764.892
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		229.675.480.677	165.355.906.548

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

06 tháng đầu năm 2011

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		88.249.615.181	18.748.678.247
I. Nợ ngắn hạn	310		18.540.299.128	6.676.218.670
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	VI.12	8.500.219.196	-
2. Phải trả người bán	312	VI.13	2.144.217.976	1.295.093.100
3. Người mua trả tiền trước	313		15.542.318	16.280.295
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	VI.14	2.595.903.720	1.726.045.046
5. Phải trả người lao động	315	VI.15	866.341.807	1.508.097.741
6. Chi phí phải trả	316	VI.16	2.884.826	441.688.389
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	VI.17	4.292.043.436	267.228.174
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	VI.21	123.145.849	1.421.785.925
II. Nợ dài hạn	330		69.709.316.053	12.072.459.577
1. Vay và nợ dài hạn	334	VI.18	69.668.828.107	12.027.132.031
2. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	VI.19	40.487.946	45.327.546
B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		141.425.865.496	146.607.228.301
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.20	141.425.865.496	146.607.228.301
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		114.480.000.000	114.480.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	414		(74.000.000)	(59.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	417		5.546.952.146	5.546.952.146
4. Quỹ dự phòng tài chính	418		3.722.282.579	3.722.282.579
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		413.224	413.224
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		17.750.217.547	22.916.580.352
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		229.675.480.677	165.355.906.548

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngoại tệ các loại:			
Dollar Mỹ (USD)		54.233,93	200.088,98

Bình Dương, ngày 27 tháng 07 năm 2011



Vương Đình Khoát - Tổng Giám đốc

Nguyễn Đức Đoàn - Kế toán trưởng

Trần Ngọc Minh - Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

06 tháng đầu năm 2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

6 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2011	6 tháng đầu năm 2010
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		63.633.745.472	25.763.465.872
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VII.1	63.633.745.472	25.763.465.872
4 Giá vốn hàng bán	11	VII.2	32.751.380.705	12.720.976.176
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		30.882.364.767	13.042.489.696
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.3	3.778.563.615	73.774.252
7 Chi phí tài chính	22	VII.4	325.087.487	93.002.000
Trong đó: chi phí lãi vay	23		227.532.584	-
8 Chi phí bán hàng	24		10.636.574.642	1.262.097.604
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.723.032.487	2.867.201.834
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		20.976.233.766	8.893.962.510
11 Thu nhập khác	31		6.000.000	2.457.482
12 Chi phí khác	32		86.458.327	128.500.416
13 Lợi nhuận khác	40		(80.458.327)	(126.042.934)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		20.895.775.439	8.767.919.576
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.15	2.595.474.258	876.795.106
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		18.300.301.181	7.891.124.470
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.599	913

Bình Dương, ngày 27 tháng 07 năm 2011



Vương Đình Khoát - Tổng Giám đốc

Nguyễn Đắc Đoàn - Kế toán trưởng

Trần Ngọc Minh - Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, Thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

06 tháng đầu năm 2011

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2011	6 tháng đầu năm 2010
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		20.895.775.439	8.767.951.074
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3.646.599.182	3.637.322.526
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(389.569.019)	-
- Chi phí lãi vay	06		227.532.584	92.925.000
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		24.380.338.186	12.498.198.600
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6.502.612.137)	(1.157.268.218)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(118.891.881)	(126.744.210)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(1.669.945.552)	(577.546.218)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.402.771.672	3.326.082.444
- Tiền lãi vay đã trả	13		(227.532.584)	(92.925.000)
- Thuế thu nhập đã nộp	14		(1.962.864.568)	(533.438.467)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	200.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(219.788.462)	(3.374.821.893)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		15.081.474.675	10.161.537.038
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(64.215.670.852)	(16.837.874.709)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	1.200.000.000
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		389.569.019	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(63.826.101.833)	(15.637.874.709)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	28.080.000.000
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(15.000.000)	-
- Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		67.498.140.272	-
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.356.225.000)	(800.000.000)
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.850.518.000)	(21.412.011.500)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		47.276.397.272	5.867.988.500
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50		(1.468.229.886)	391.650.829
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60		5.491.672.813	4.320.902.392
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61		-	-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	70	VI.1	4.023.442.927	4.712.553.221

Bình Dương, ngày 27 tháng 07 năm 2011



John

Ph

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

06 tháng đầu năm 2011

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm với Báo cáo tài chính hợp nhất 06 tháng đầu năm 2011 của Công ty Cổ Phần Chiếu xạ An Phú (gọi tắt là Công ty).

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.

2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, thương mại

3. **Ngành nghề kinh doanh** :

- Chiếu xạ khử trùng các loại thủy hải sản, các loại dụng cụ y tế;
- Dịch vụ bảo quản rau quả đông lạnh;
- Dịch vụ bảo quản các loại thực phẩm;
- Chiếu xạ bảo quản các loại sản phẩm công nghiệp và các sản phẩm tiêu dùng khác;
- Mua bán thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại;
- Đầu tư tài chính về cổ phiếu, cổ phần./.

4. **Thông tin về Công ty con** :

Tên Công ty: Công ty TNHH Một thành Viên An Phú – Bình Minh

Trụ sở Chính của Công ty: Lô C1 & C2 Khu Công nghiệp Bình Minh, ấp Mỹ Lợi, xã Mỹ Hòa, huyện Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long.

Vốn điều lệ hiện nay của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là **50.000.000.000 đồng**.

Số vốn Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú cam kết góp theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là **50.000.000.000 VND**.

Đến thời điểm 30 tháng 06 năm 2011, Công ty Cổ phần chiếu xạ An Phú đang thực hiện chuyển tiền góp vốn vào Công ty con đồng thời đang thực hiện đầu tư xây dựng Công trình nhà máy chiếu xạ An Phú Bình Minh (thuyết minh VI.10).

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

Ngành nghề kinh doanh:

- Chiếu xạ khử trùng các loại thủy hải sản, dụng cụ y tế;
- Chiếu xạ bảo quản các loại sản phẩm tiêu dùng khác;
- Dịch vụ bảo quản: rau quả đông lạnh, các loại thực phẩm;
- Mua bán thủy hải sản, các sản phẩm từ thịt, hàng nông sản các loại;
- Đầu tư tài chính về cổ phiếu, cổ phần.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Đơn vị tiền tệ được sử dụng để lập Báo cáo là Đồng Việt Nam (VND);

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh.

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

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

IV. TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VIỆT NAM

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập các Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo.

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 ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

Phương pháp hạch toán: kê khai thường xuyên.

Phương pháp đánh giá hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

5. Chi phí trả trước ngắn hạn

Công cụ, dụng cụ được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 12 tháng.

6. Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Nguyên tắc đánh giá

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được ghi nhận vào doanh thu hay chi phí trong kỳ.

Phương pháp khấu hao áp dụng

TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định theo thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với hướng dẫn theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính.

Số năm khấu hao của các nhóm Tài sản cố định như sau:

<u>Nhóm tài sản</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25
Máy móc thiết bị	06-10
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05
Quyền sử dụng đất có thời hạn	20

7. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí mua nguồn xạ dự trữ để xử lý chiếu xạ được phân bổ dần vào chi phí trong kỳ theo khối lượng tiêu hao thực tế.

Các chi phí khác được phân bổ vào chi phí theo đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 60 tháng.

8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

9. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

10. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trả trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán bổ sung vào chi phí.

11. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

12. Nguồn vốn kinh doanh – quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty là vốn đầu tư của chủ sở hữu và được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ của Công ty.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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.

Hiện tại, Công ty mẹ đang được hưởng các ưu đãi về thuế TNDN như sau:

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trong 10 năm kể từ năm 2005 theo công văn số 2564/CT-TT&HT ngày 20/04/2006 của Cục thuế tỉnh Bình Dương.

Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 2 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 5 năm tiếp theo theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 2564/CT-TT&HT ngày 20/04/2006 của Cục thuế tỉnh Bình Dương.

Năm 2011 là năm thứ 5 Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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 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.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

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 phân 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 tất cả 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.

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 (02) 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.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

18. Phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lập theo các bước sau:

- Hợp cộng các chỉ tiêu trong Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ và Công ty con trong Tập đoàn;
- Loại trừ giá trị ghi sổ khoản đầu tư của Công ty mẹ trong Công ty con và phần vốn của Công ty mẹ trong vốn chủ sở hữu của Công ty con và ghi nhận lợi thế thương mại;
- Phân bổ lợi thế thương mại;
- Tách lợi ích của cổ đông thiểu số;
- Loại trừ các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Tập đoàn đang nằm trong giá trị tài sản (như hàng tồn kho, tài sản cố định, ...);
- Loại trừ các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản như hàng tồn kho hoặc tài sản cố định khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được;
- Loại trừ số dư các khoản mục phải thu, phải trả trên Bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Tập đoàn;
- Điều chỉnh các khoản đầu tư của Công ty mẹ và Công ty con vào Công ty liên kết, liên doanh được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ.

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập theo các bước sau:

- Hợp cộng các chỉ tiêu trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và Công ty con trong Tập đoàn;
- Phân bổ lợi thế thương mại;
- Loại trừ doanh thu, giá vốn của hàng hoá, dịch vụ cung cấp giữa các đơn vị trong nội bộ Tập đoàn, lãi đi vay và thu nhập từ cho vay giữa các đơn vị trong nội bộ Tập đoàn, cô tức đã phân chia và đã ghi nhận trong nội bộ Tập đoàn;

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

- Loại trừ các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Tập đoàn đang nằm trong giá trị tài sản (như hàng tồn kho, tài sản cố định, ...);
- Loại trừ các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đang phản ánh trong giá trị tài sản như hàng tồn kho hoặc tài sản cố định khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được;
- Xác định phần lãi hoặc lỗ của Công ty mẹ và Công ty con trong Công ty liên kết, liên doanh theo phương pháp vốn chủ;
- Xác định lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số;
- Xác định lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ.

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo các bước sau:

- Hợp cộng các chỉ tiêu trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty mẹ và Công ty con trong Tập đoàn;
- Loại trừ dòng tiền nội bộ giữa các đơn vị trong nội bộ Tập đoàn.

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

Đơn vị tính: VND

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(a) Tiền mặt	493.536.154	644.153.271
- Tiền mặt VND	393.936.154	644.153.271
- Tiền mặt USD quy đổi sang VND	99.600.000	-
(b) Tiền gửi ngân hàng	3.529.906.773	4.847.519.542
- Tiền mặt VND	2.410.367.891	1.059.434.594
- Tiền mặt USD quy đổi sang VND	1.119.538.882	3.788.084.948
(c) Khoản tương đương tiền	-	-
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	4.023.442.927	5.491.672.813

2. Phải thu của khách hàng

- Khách hàng Việt Nam	7.952.071.534	9.655.759.571
- Khách hàng Nước ngoài	3.044.710.559	3.692.306.790
Cộng	10.996.782.093	13.348.066.361

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

3. Trả trước người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty CP XD Cao Su đồng Nai	1.877.259.270	273.465.396
- Công ty CP TV TM DV Địa ốc Hoàng Quân Mêkông	756.956.138	620.706.138
- Công ty điện lực Vĩnh Long	257.949.431	257.949.431
- Hungaroster co., Ltd	5.152.990.822	10.929.348.940
- Cty TNHH TM DV Kỹ Thuật Mặt Trời	1.173.229.600	638.789.600
- Cty TNHH Cơ điện lạnh Lê Quốc	8.323.705.397	-
- Công ty TNHH TM & SX Tân Phương Phát	1.422.636.897	-
- Cty TNHH XD Nhà thép Liên Việt	1.557.050.000	822.800.000
- Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Điện Toàn Thịnh Phát	444.007.200	-
- Công ty TNHH TVXD Trần Nguyễn	707.300.000	325.016.000
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Kiên Giang	274.954.000	274.954.000
- Các đối tượng khác	1.426.029.760	3.095.998.395
Cộng	23.374.068.515	17.239.027.900

4. Phải thu khác

- Chi tiết phải thu khác	260.612.423	236.674.257
- Bộ nông nghiệp Hoa Kỳ	1.636.448.529	2.739.520.309
- Nguyễn Thị Hồng Thúy	2.222.131	-
- Bảo hiểm xã hội Bình Dương	-	98.317.861
- Đối tượng khác	26.739	-
Cộng	1.899.309.822	3.074.512.427

5. Hàng tồn kho

- Nguyên vật liệu chính	20.627.500	-
- Nguyên vật liệu phụ	41.261.591	95.500.000
- Phụ tùng thay thế	43.254.000	28.750.000
- Công cụ, dụng cụ	161.141.078	118.692.274
- Bao bì luân chuyển	114.725.632	19.175.646
Cộng	381.009.801	262.117.920

6. Chi phí trả trước ngắn hạn

- Công cụ, dụng cụ	82.338.935	57.305.100
- Cước internet	20.000.000	-
Cộng	102.338.935	57.305.100

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Biznh Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

7. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Tạm ứng</i>	422.466.976	528.710.068
- Nguyễn Thị Hồng Thúy	5.000.000	18.000.000
- Lê Đức Hiến	1.500.000	3.500.000
- Nguyễn Văn Hiếu	33.448.983	207.224.100
- Nguyễn Văn Quốc	17.994.000	32.200.000
- Nguyễn đắc Quý	93.803.315	55.923.715
- Nguyễn Tấn Thành	13.000.000	13.000.000
- Hồ Văn Quang	39.183.799	76.397.855
- Các đối tượng khác tại Công ty mẹ	62.216.301	121.149.598
- Các đối tượng khác tại Công ty con	156.320.578	1.314.800
<i>Ký quỹ ngắn hạn</i>	757.280.000	1.241.939.200
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	757.280.000	1.241.939.200
Cộng	1.179.746.976	1.770.649.268

8. Tài sản cố định hữu hình

<i>Chỉ tiêu</i>	<i>Nhà cửa vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải truyền dẫn</i>	<i>Dụng cụ quản lý</i>	<i>Cộng TSCĐ hữu hình</i>
I. Nguyên giá					
1. Số đầu năm	36.854.442.636	36.435.335.253	2.732.181.761	434.315.792	76.456.275.442
2. Tăng trong kỳ	-	-	923.411.818	-	923.411.818
- Do mua sắm	-	-	923.411.818	-	923.411.818
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối năm	36.854.442.636	36.435.335.253	3.655.593.579	434.315.792	77.379.687.260
II. Hao mòn lũy kế					
1. Số đầu năm	10.628.974.698	18.632.051.229	965.023.802	290.271.810	30.516.321.539
2. Tăng trong kỳ	1.245.982.788	1.950.427.802	214.057.554	32.330.136	3.442.798.280
- Khấu hao trong kỳ	1.245.982.788	1.950.427.802	214.057.554	32.330.136	3.442.798.280
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
4. Số cuối kỳ	11.874.957.486	20.582.479.031	1.179.081.356	322.601.946	33.959.119.819
III. Giá trị còn lại					
1. Số đầu năm	26.225.467.938	17.803.284.024	1.767.157.959	144.043.982	45.939.953.903
4. Số cuối kỳ	24.979.485.150	15.852.856.222	2.476.512.223	111.713.846	43.420.567.441

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

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

- 96.000.000 490.473.177 100.039.252 686.512.429

9. Tài sản cố định vô hình

Tình hình tăng giảm tài sản trong kỳ như sau:

	<i>Phần mềm Quản lý kho lạnh</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Cộng TSCĐ vô hình</i>
I. Nguyên giá			
1. Số đầu năm	54.000.000	7.936.036.144	7.990.036.144
2. Tăng trong kỳ	-	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số cuối kỳ	54.000.000	7.936.036.144	7.990.036.144
II. Hao mòn lũy kế			
1. Số đầu năm	23.709.677	1.184.332.157	1.208.041.834
2. Tăng trong kỳ	5.400.000	198.400.902	203.800.902
3. Giảm trong kỳ	-	-	-
4. Số cuối kỳ	29.109.677	1.382.733.059	1.411.842.736
III. Giá trị còn lại			
1. Số đầu năm	30.290.323	6.751.703.987	6.781.994.310
2. Số cuối kỳ	24.890.323	6.553.303.085	6.578.193.408

10. Chi phí xây dựng cơ bản

Gồm toàn bộ những chi phí tiền lương Ban quản lý dự án, tiền thuê nhà thầu thực hiện các Hợp đồng xây dựng, tiền mua máy móc thiết bị, chi phí lãi vay vốn hóa trong giá trị công trình, chi phí khác liên quan trực tiếp đến công trình Nhà máy chiếu xạ An Phú Bình Minh:

Số đầu năm:	37.872.072.230 VND
Đầu tư thêm trong kỳ:	63.292.259.034 VND
Kết chuyển Tài sản cố định trong kỳ:	0 VND
Số cuối kỳ:	101.164.331.264 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Biznh Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

Dự án nhà máy Chiếu xạ An Phú Bình Minh được UBND tỉnh Vĩnh Long – BQL các KCN cấp giấy chứng nhận đầu tư số 54221000023 ngày 26 tháng 10 năm 2009.

- Công suất 250 tấn/ngày, giai đoạn I: 150 tấn/ngày; Giai đoạn II: 100 tấn/ngày.
- Địa điểm thực hiện dự án: lô C1 và C2, Khu công nghiệp Bình Minh, xã Mỹ Hoà, huyện Bình Minh, tỉnh Vĩnh Long.
- Tổng vốn đầu tư: 250.000.000.000 VND,
 - + Giai đoạn I: 150.000.000.000 VND.
 - + Giai đoạn II: 100.000.000.000 VND.
- Thời gian thực hiện dự án là 45 năm kể từ ngày được cấp giấy phép.
- Tiến độ thực hiện:
 - + Giai đoạn I: Từ 01/3/2010 đến 01/01/2011.
 - + Giai đoạn II: Từ 01/01/2011 đến 01/01/2013.

11. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguồn xạ	27.180.856.218	28.945.334.503
- Chi phí chương trình chiếu xạ trái cây	1.611.584.378	1.933.901.252
- Chi phí mua thanh long Chiếu xạ	-	25.107.178
- Chi phí sửa chữa xe Grown	148.581.247	194.618.769
- Chi phí sửa chữa nhà ăn, nhà vệ sinh	62.125.577	112.160.075
- Chi phí sửa chữa cửa kho lạnh	23.333.326	33.333.328
- Tiền thuê đất	15.759.094	16.971.301
- Palet cho kho lạnh	76.291.659	119.428.021
- Máy vi tính, máy in, máy đếm tiền	3.476.102	9.264.937
- Dây băng tải, hệ thống loại dummy	-	77.142.847
- Bình điện xe nâng	79.769.776	-
- Lắp đặt tổng đài và modul 211	96.430.750	-
- Bảng hiệu công ty	44.105.556	-
- Xy lạnh Airtac 160 x 500	57.500.000	-
- nhôm hợp kim thay thế bast cho 2 nguồn	17.253.833	-
- Chi phí trả trước dài hạn tại Công ty con	619.699.462	17.310.274
Cộng	30.036.766.978	31.484.572.485

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

12. Vay và nợ ngắn hạn

Số hợp đồng	Số đầu năm	Vay thêm trong kỳ	Thanh toán trong kỳ	Số cuối kỳ
HD 015/11/HDTD/101-54	-	730.513.696	-	730.513.696
HD 019/11/HDTD/101-54	-	1.356.225.000	1.356.225.000	-
HD 029/11/HDTD/101-54	-	1.464.050.000	-	1.464.050.000
HD 032/11/HDTD/101-54	-	1.206.795.500	-	1.206.795.500
HD 033/11/HDTD/101-54	-	2.091.500.000	-	2.091.500.000
HD 038/11/HDTD/101-54	-	676.170.000	-	676.170.000
HD 044/11/HDTD/101-54	-	2.331.190.000	-	2.331.190.000
Cộng	-	9.856.444.196	1.356.225.000	8.500.219.196

Các khoản vay ngắn hạn để bổ sung vốn lưu động, cho hoạt động kinh doanh xuất khẩu thanh long. Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

- Hợp đồng vay	: 015/11/HDTD/101-54 ngày 15/03/2011		
+ Lãi vay	: 7,9%/năm		
+ Tiền vay	: 35.011,44 USD		
+ Thời hạn vay	: 06 tháng		
- Hợp đồng vay	: 029/11/HDTD/101-54 ngày 01/04/2011		
+ Lãi vay	: 7,9%/năm		
+ Tiền vay	: 70.000,00 USD		
+ Thời hạn vay	: 03 tháng		
- Hợp đồng vay	: 032/11/HDTD/101-54 ngày 18/04/2011		
+ Lãi vay	: 7,9%/năm		
+ Tiền vay	: 57.700,00 USD		
+ Thời hạn vay	: 03 tháng		
- Hợp đồng vay	: 033/11/HDTD/101-54 ngày 18/04/2011		
+ Lãi vay	: 7,9%/năm		
+ Tiền vay	: 100.100,00 USD		
+ Thời hạn vay	: 03 tháng		
- Hợp đồng vay	: 038/11/HDTD/101-54 ngày 28/04/2011		
+ Lãi vay	: 7,9%/năm		
+ Tiền vay	: 33.000,00 USD		
+ Thời hạn vay	: 03 tháng		

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

13. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Bùi Văn Cương	665.785.500	-
- Cty TNHH XD đông Vũ	154.091.818	-
- DNTN xăng dầu Lai Uyên Hai	16.880.000	-
- Công ty CP Quốc tế Lô Gi Stic Hoàng Hà	532.282.629	484.643.250
- Cty CP Cơ khí Môi trường Phương Khôi	40.000.000	-
- Công ty CP Nồi Hơi Việt Nam CN Tp.HCM	89.375.000	-
- Công ty TNHH Phan Hoàng Phát	156.694.905	30.580.000
- Công ty TNHH Tiếp Vận Sao Việt	45.675.000	-
- Công ty CP Tân Tấn Lộc	381.144.918	418.832.900
- Cơ sở Pallet Bao bì Thanh Hoa	29.000.000	56.000.000
- Nguyễn Văn út	-	205.544.000
- Các đối tượng khác	33.288.206	46.967.950
Cộng	2.144.217.976	1.295.093.100

14. Chi phí phải trả

- Chi phí xuất hàng 4 cont biển 1 cont air	-	371.688.389
- Chi phí tư vấn niêm yết	-	70.000.000
- Chi phí tem xuất ngày 28/03, 31/03 (29437 con)	2.884.826	-
Cộng	2.884.826	441.688.389

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Chỉ tiêu	Số còn phải nộp đầu năm	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Số còn phải nộp cuối kỳ
I. Thuế	1.708.197.756	7.251.342.639	6.373.834.666	2.585.705.729
1. Thuế xuất nhập khẩu	-	4.225.850.829	4.225.850.829	-
2. Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.637.652.116	2.595.474.258	1.962.864.568	2.270.261.806
3. Các loại thuế khác	70.545.640	518.718.137	281.469.153	315.443.923
- Thuế Thu nhập cá nhân	88.392.930	515.718.137	278.469.153	325.641.914
- Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
II. Các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Tổng cộng	1.726.045.046	7.340.043.224	6.470.184.550	2.595.903.720

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

- **Thuế giá trị gia tăng**

- Công ty áp dụng Luật Thuế Giá trị gia tăng theo quy định hiện hành
- Phương pháp tính thuế : Phương pháp khấu trừ
- Thuế suất áp dụng:
 - + Doanh thu hàng xuất khẩu : 0 %
 - + Doanh thu dịch vụ xử lý hàng nông, lâm thủy hải sản chưa qua sơ chế : 5%
 - + Doanh thu hàng hóa, dịch vụ khác : 10%

- **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Xem thuyết minh số (V.14)

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ tại Công ty mẹ được dự tính như sau:

	06 tháng đầu năm 2011
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	20.895.990.320
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế	-
Tổng thu nhập chịu thuế	20.895.990.320
Trong đó: + Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính (20%)	17.523.488.813
+ Thu nhập từ thu nhập khác (25%)	3.372.501.507
Thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính phải nộp	4.347.823.139
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	1.752.348.881
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.595.474.258

Thuế thu nhập doanh nghiệp tại Công ty con chưa phát sinh do chưa đi vào hoạt động kinh doanh, chưa có thu nhập chịu thuế.

- **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định hiện hành.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm soát của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Biznh Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

16. Phải trả người lao động

Lương tháng 06 năm 2011 phải trả cho người lao động.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tại Công ty mẹ	704.192.046	1.508.097.741
- Tại Công ty con	162.149.761	-
Cộng	<u>866.341.807</u>	<u>1.508.097.741</u>

17. Phải trả, phải nộp khác

Kinh phí công đoàn	74.988.502	88.749.817
Cổ tức năm 2009 còn phải trả	56.395.625	56.395.625
Cổ tức năm 2010 còn phải trả	4.030.682.000	-
Thù lao HDQT	36.000.000	36.500.000
Trần Văn Ngoan	50.000.000	50.000.000
Phạm Phương Dung	39.525.717	-
Các đối tượng khác	4.451.592	35.582.732
Cộng	<u>4.292.043.436</u>	<u>267.228.174</u>

18. Vay và nợ dài hạn

<u>Số Hợp đồng</u>	<u>Số đầu năm</u>	<u>Vay thêm trong kỳ</u>	<u>Thanh toán trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
HD 007/10/HDTD/101-54	12.027.132.031	6.697.109.522	-	18.724.241.553
HD 027/10/HDTD/101-54	-	24.999.000.000	-	24.999.000.000
HD 004/11/HDTD/101-54	-	7.135.082.160	-	7.135.082.160
HD 007/11/HDTD/101-54	-	9.251.302.294	-	9.251.302.294
HD 036/11/HDTD/101-54	-	6.921.122.100	-	6.921.122.100
Thanh toán L/C nhập máy chiếu xạ	-	2.638.080.000	-	2.638.080.000
Cộng	<u>12.027.132.031</u>	<u>57.641.696.076</u>	<u>-</u>	<u>69.668.828.107</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

Các khoản vay dài hạn chi tiết như sau:

- *Hợp đồng vay* : *Số 007/10/HDTD/101-54 ngày 12 tháng 10 năm 2010*
 - + Hạn mức vay : 40.000.000.000 VND
 - + Lãi vay : 17%/năm
 - + Thời hạn vay : 72 tháng
 - + Ngày trả nợ gốc đầu tiên: 25/22/1011, mỗi kỳ trả 4.000.000.000 tỷ, 6 tháng/ 1 kỳ
 - + Mục đích vay : Thanh toán tiền thuê đất tại KCN Bình Minh tỉnh Vĩnh Long.
 - + Tài sản đảm bảo : Quyền sử dụng đất lô 1C-2C KCN Bình Minh tỉnh Vĩnh Long.
- *Hợp đồng vay* : *HD 027/10/HDTD/101-54 ngày 04 tháng 07 năm 2011*
 - + Hạn mức vay : 1.282.000 USD
 - + Lãi vay : 9,08%/năm
 - + Thời hạn vay : 72 tháng
 - + Ngày trả nợ gốc đầu tiên: 04/07/2012, mỗi kỳ trả 128.200 USD, 6 tháng/ 1 kỳ
 - + Mục đích vay : Thanh toán tiền nhập khẩu máy chiếu xạ.
 - + Tài sản đảm bảo : Bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- *Hợp đồng vay* : *HD 004/11/HDTD/101-54 ngày 07 tháng 01 năm 2011*
 - + Hạn mức vay : 410.260 USD
 - + Lãi vay : 9,08%/năm
 - + Thời hạn vay : 72 tháng
 - + Ngày trả nợ gốc đầu tiên: 07/07/2011, mỗi kỳ trả 41.025,6 USD, 6 tháng/ 1 kỳ
 - + Mục đích vay : Mua sắm Máy móc thiết bị.
 - + Tài sản đảm bảo : Bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- *Hợp đồng vay* : *HD 036/11/HDTD/101-54 ngày 22 tháng 04 năm 2011*
 - + Số tiền vay : 463.080,00 USD
 - + Lãi vay : 9,54%/năm
 - + Thời hạn vay : 72 tháng
 - + Mục đích vay : Mua sắm Máy móc thiết bị.
 - + Tài sản đảm bảo : Bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

19. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

- Số dư đầu năm 45.327.546
- Số trích lập trong kỳ -
- Số chi trong kỳ 4.839.600
- Số cuối kỳ** 40.487.946

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XA AN PHÚ
phố IB, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương
QUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

tháng đầu năm 2011

Nguồn vốn chủ sở hữu

Đầu năm trước	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	86.400.000.000	-	8.899.432	1.669.082.270	3.722.282.579	192.413.224	25.477.869.876	117.470.547.381
Tăng vốn trong năm trước	28.080.000.000	-	-	-	-	-	-	28.080.000.000
Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	-	25.099.769.850	25.099.769.850
Tăng khác	-	(59.000.000)	-	-	-	-	-	(59.000.000)
Trích lập quỹ trong năm trước	-	-	-	3.877.869.876	-	-	(27.661.059.374)	(23.783.189.498)
Chia cổ tức trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(8.899.432)	-	-	(192.000.000)	-	(200.899.432)
Số dư cuối năm trước	114.480.000.000	(59.000.000)	-	5.546.952.146	3.722.282.579	413.224	22.916.580.352	146.607.228.301
Đầu năm nay								
Số dư đầu năm nay	114.480.000.000	(59.000.000)	-	5.546.952.146	3.722.282.579	413.224	22.916.580.352	146.607.228.301
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	18.300.301.181	18.300.301.181
Trích lập quỹ trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(365.675.524)	(365.675.524)
Tăng khác trong kỳ	-	(15.000.000)	-	-	-	-	-	(15.000.000)
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-	-	(22.881.200.000)	(22.881.200.000)
Chỉ quỹ trong năm	-	-	-	-	-	-	(219.788.462)	(219.788.462)
Số dư cuối kỳ	114.480.000.000	(74.000.000)	-	5.546.952.146	3.722.282.579	413.224	17.750.217.547	141.425.865.496

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của Nhà Nước	-	-
- Vốn góp của các cổ đông khác	114.480.000.000	114.480.000.000
Cộng	114.480.000.000	114.480.000.000

Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận:

	<u>06 tháng đầu năm 2011</u>	<u>06 tháng đầu năm 2010</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	114.480.000.000	86.400.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	28.080.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	114.480.000.000	114.480.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	22.881.200.000	21.600.000.000

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.448.000	11.448.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.448.000	11.448.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>11.448.000</i>	<i>11.448.000</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	7.400	5.900
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>7.400</i>	<i>5.900</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.442.100	11.442.100
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>11.442.100</i>	<i>11.442.100</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

Lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	06 tháng đầu năm 2011	06 tháng đầu năm 2010
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.300.301.181	7.891.155.968
- Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18.300.301.181	7.891.155.968
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	11.448.000	8.640.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.599	913

21. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
- Quỹ khen thưởng	1.231.617.076	365.675.524	1.597.292.600	-
- Quỹ phúc lợi	190.168.849	-	67.023.000	123.145.849
- Quỹ thưởng ban điều hành quản lý	413.224	-	-	413.224
Cộng	1.422.199.149	365.675.524	1.664.315.600	123.559.073

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIỀU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

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

1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	06 tháng đầu năm 2011	06 tháng đầu năm 2010
Tổng doanh thu	63.633.745.472	25.763.465.872
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	34.716.654.984	664.161.300
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	28.917.090.488	25.099.304.572
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ - chiếu xạ	27.018.329.358	22.774.312.256
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ - lưu kho lạnh	1.050.749.195	1.391.741.364
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ - bốc xếp	848.011.935	704.019.952
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ - khác	-	229.231.000
Khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	63.633.745.472	25.763.465.872
Trong đó	-	-
- Doanh thu thuần bán hàng hóa, thành phẩm	34.716.654.984	664.161.300
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	28.917.090.488	25.099.304.572

2. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán	22.112.501.232	187.416.000
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10.638.879.473	12.533.560.176
Cộng	32.751.380.705	12.720.976.176

3. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	389.569.019	48.496.816
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.388.994.596	25.277.436
Cộng	3.778.563.615	73.774.252

4. Chi phí tài chính

- Chi phí lãi vay	227.875.584	93.002.000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán	97.211.903	-
Cộng	325.087.487	93.002.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương

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

06 tháng đầu năm 2011

5. Chi phí bán hàng Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	06 tháng đầu năm 2011	06 tháng đầu năm 2010
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.497.586.387	3.690.341.499
- Chi phí nhân công	4.708.943.245	3.897.945.311
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.646.599.182	3.637.322.526
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.260.246.916	1.795.318.919
- Chi phí khác bằng tiền	4.756.169.105	3.830.501.559
- Chi phí hàng hư hỏng	5.236.263.765	-
- Chi phí phí, lệ phí	5.179.234	-
Cộng	46.110.987.834	16.851.429.814

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Không có thông tin bổ sung

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin so sánh

- Báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2010 của Công ty Cổ phần Chiếu Xạ An Phú.
- Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN). Một số chỉ tiêu số đầu năm 2011 đã được phân loại lại cho phù hợp.

2. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	DVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn			
Cơ cấu tài sản			
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	21,13	26,10
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	78,87	73,90
Cơ cấu nguồn vốn			
Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	38,38	11,34
Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	61,62	88,66
Khả năng thanh toán			
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	2,61	8,82

CÔNG TY CỔ PHẦN CHIẾU XẠ AN PHÚ

Khu phố 1B, phường An Phú, thị trấn Thuận An, tỉnh Bình Dương.

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

06 tháng đầu năm 2011

Chỉ tiêu	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	2,64	6,47
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,22	0,80
Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	32,84	34,03
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	28,76	30,63
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	9,10	5,30
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	7,97	4,77
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn chủ sở hữu	%	12,94	5,38

Bình Dương, ngày 25 tháng 7 năm 2011



Vương Đình Khoát
Tổng Giám đốc

Nguyễn Đắc Đoàn
Kế toán trưởng

Trần Ngọc Minh
Người lập biểu