



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP – THƯƠNG MẠI CỬ CHI**

Tel: 38.921.737 - Fax: 38.921.008

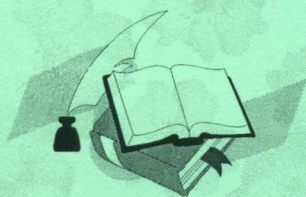


MÃ SỐ THUẾ: 0302704764

*(Ban hành theo Quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính)*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
6 THÁNG ĐẦU NĂM 2012**

(TỪ NGÀY 01/01/2012 ĐẾN 30/06/2012)



1. Bảng cân đối kế toán

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTPTCN-TM CỬ CHI

Địa chỉ : Ấp Bàu Tre 2, Xã Tân An Hội, Huyện Củ Chi

Mẫu số B 01 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT

Tại ngày 30/06/2012

Đơn vị tính : Đồng VN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		109,668,397,218	104,664,427,528
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		96,117,842,239	82,437,322,941
1. Tiền	111	V.01	1,810,136,046	318,722,941
2. Các khoản tương đương tiền	112		94,307,706,193	82,118,600,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		-7,544,806,921	14,462,555,652
1. Phải thu khách hàng	131		5,663,961,672	9,371,509,599
2. Trả trước cho người bán	132		78,956,175	2,333,338,586
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	2,310,344,074	3,266,162,467
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(508,455,000)	(508,455,000)
IV. Hàng tồn kho	140		5,634,666,805	7,637,599,476
1. Hàng tồn kho	141	V.04	5,634,666,805	7,637,599,476
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		371,081,253	126,949,459
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		41,641,500	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		200,048,581	16,635,287
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		129,391,172	110,314,172
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		400,827,769,863	402,994,327,654
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		59,058,259,545	56,788,684,431
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	28,480,567,142	30,011,924,233

- Nguyên giá	222		43,616,975,094	43,596,984,185
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(15,136,407,952)	(13,585,059,952)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3,385,839,356	3,431,923,724
- Nguyên giá	228		3,722,990,909	3,722,990,909
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(337,151,553)	(291,067,185)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	27,191,853,047	23,344,836,474
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	201,589,710,318	206,048,729,223
- Nguyên giá	241		242,442,074,533	242,431,434,533
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		(40,852,364,215)	(36,382,705,310)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		139,834,800,000	139,834,800,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	139,834,800,000	139,834,800,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		345,000,000	322,114,000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		345,000,000	322,114,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		510,496,167,081	507,658,755,182
NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		366,459,366,068	364,948,885,430
I. Nợ ngắn hạn	310		28,898,331,690	26,574,820,814
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	980,000,000	1,960,000,000
2. Phải trả người bán	312		1,603,158,085	1,076,652,733
3. Người mua trả tiền trước	313		5,035,850	299,200
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2,354,644,396	978,924,141
5. Phải trả người lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1,004,465,806	1,038,468,286
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	20,373,538,107	17,531,096,622
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng , phúc lợi	323		2,577,489,446	3,989,379,832
II. Nợ dài hạn	330		337,561,034,378	338,374,064,616
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		195,240,000	196,950,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	6,792,179,000	6,792,179,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		104,937,122	114,945,122

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ

Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP ĐTPTCN - TM CỬ CHI

Địa chỉ: Ấp Bàu Tre 2, Tân An Hội, huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B 03a - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho giai đoạn tài chính từ 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

Đơn vị tính : Đồng VN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		207,297,501,391	178,738,077,064
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(186,922,273,608)	(162,286,693,013)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3,791,592,351)	(3,772,317,115)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			(215,817,722)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1,985,917,781)	(3,605,983,012)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		30,861,191,003	58,673,685,253
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(27,195,412,005)	(28,053,949,334)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		18,263,496,649	39,477,002,121
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(4,165,977,106)	(9,340,514,111)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			2,406,539
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(51,410,600,000)	(9,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		51,410,600,000	9,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25			(10,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		602,999,755	215,376,382
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,562,977,351)	(19,122,731,190)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			10,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(40,000,000)	(1,938,486,415)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			68,521,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(980,000,000)	(69,501,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,020,000,000)	7,081,513,585
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		13,680,519,298	27,435,784,516
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		82,437,322,941	61,943,165,595
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			2,040,100
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		96,117,842,239	89,380,990,211

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2012

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tiến

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Bạch Tuyết

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Phan Văn Tài

4. Bản thuyết minh báo cáo tài chính

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển

Công nghiệp - Thương mại Củ Chi

Địa chỉ :Ấp Bàu Tre 2, Tân An Hội, huyện Củ Chi, Tp.HCM

Mẫu số B 09 - ND

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**06 Tháng Năm 2012****I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ Phần**2. Lĩnh vực kinh doanh :** Kinh doanh thương mại xuất nhập khẩu, cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp**3. Ngành nghề kinh doanh :** Mua bán xăng dầu

* Kinh doanh mua bán các mặt hàng nông sản, thủy hải sản, thực phẩm, công nghệ phẩm, hàng tiêu thụ công nghiệp, kim khí điện máy, hàng trang trí nội thất, hàng tiêu dùng cao cấp, vật liệu xây dựng, hàng may mặc, vật tư nguyên nhiên liệu, khí hóa lỏng.

* Xây dựng nhà xưởng, kho, nhà bán cho thuê, chuyển nhượng bất động sản.

* Xây dựng các công trình công nghiệp dân dụng, công trình cầu đường, san lấp mặt bằng.

* Kinh doanh nhà hàng trong Khu công nghiệp

* Kinh doanh khách sạn

* Dịch vụ lao động, quảng cáo thương mại, lễ tân, vệ sinh công nghiệp, trồng và chăm sóc cây xanh, giao

* Đầu tư kinh doanh cơ sở hạ tầng Khu công nghiệp.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**1. Kỳ kế toán năm:**

* Niên độ kế toán của công ty: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo

cáo tài chính này được lập cho kỳ báo cáo từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán doanh nghiệp thực hiện theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính

- Chuẩn mực kế toán áp dụng:

* Quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố bốn chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 1)

* Quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 2)

* Quyết định số 234/2003/QĐ.BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 3)

* Quyết định số 12/2005/QĐ.BTC ngày 15/02/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố sáu chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 4)

* Quyết định số 100/2005/QĐ.BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính về việc ban hành và công bố bốn chuẩn mực kế toán Việt Nam (đợt 5)

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

Đồng tiền sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam. Việc chuyển đổi các đồng tiền khác ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá hối đoái thực tế hoặc quy đổi theo tỷ giá do Ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm phát sinh phù hợp với điều 11" đơn vị tính sử dụng trong kế toán" của Luật Kế Toán đã được Quốc Hội nước Cộng Hoà Xã Hội Chủ Nghĩa Việt Nam khoá XI, kỳ họp thứ 3 thông qua ngày 17 tháng 06 năm 2003.

4.4 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho (hàng hóa mua về để bán) : Theo giá thực tế mua hàng
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp nhập trước, xuất trước
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Theo phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho : cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực

hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

* **Mức trích lập dự phòng theo công thức :**

Mức dự phòng giảm giá vật tư hàng hoá =	\times	(Giá gốc hàng tồn kho theo sổ sách kế toán	-	Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho)
	Lượng vật tư hàng hoá thực tế tồn kho tại thời điểm lập báo cáo tài chính			

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tuân thủ các chuẩn mực kế toán số 02" Hàng tồn kho" ban hành kèm theo Quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng BTC và TT 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ trưởng Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

4.5 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

- **Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):**

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : Việc ghi nhận giá trị TSCĐ hữu hình trong sổ kế toán ghi theo giá thực tế hình thành tài sản (theo nguyên giá) .Các tài sản được ghi nhận là TSCĐ hữu hình phải thoả mãn đồng thời tất cả bốn tiêu chuẩn :

- Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó.
- Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách đáng tin cậy .
- Thời gian sử dụng ước tính trên 01 năm.
- Có đủ tiêu chuẩn giá trị theo quy định hiện hành.

Và tuân thủ chuẩn mực kế toán số 03 " tài sản cố định hữu hình" ban hành kèm theo Quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng BTC

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: Việc ghi nhận giá trị TSCĐ vô hình trong sổ kế toán ghi theo giá thực tế hình thành tài sản (theo nguyên giá). Một tài sản được ghi nhận là TSCĐ vô hình phải thoả mãn đồng thời 3 yếu tố : tính có thể xác định được khả năng kiểm soát, lợi ích kinh tế trong tương lai và bốn tiêu chuẩn như ghi nhận TSCĐ vô hình đồng thời tuân thủ các quy định chuẩn mực kế toán số 04 " Tài sản cố định vô hình " ban hành kèm theo quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính :

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

* Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình : phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của BTC hướng dẫn chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao TSCĐ

* Phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính.

4.6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : việc ghi nhận giá trị bất động sản trong sổ kế toán ghi nhận giá trị thực tế hình thành bất động sản (theo nguyên giá)

Việc ghi nhận bất động sản đầu tư tuân thủ quy định của chuẩn mực kế toán số 5 " bất động sản đầu tư

" ban hành kèm theo quyết định số 234/2003/QĐ.BTC ngày 30/12/2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Phương pháp khấu hao đường thẳng theo Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của BTC hướng dẫn về Ban hành chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao Tài sản cố định.

4.7 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

* Lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán : cuối niên độ kế toán, khi khóa sổ lập báo cáo tài chính, nếu giá thị trường của chứng khoán mà Công ty đang sở hữu bị giảm so với giá chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán, Công ty lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:

Mức trích lập dự phòng được tính theo công thức:

Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	=	Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính	x	Giá chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán	-	Giá chứng khoán thực tế trên thị trường
--	---	--	---	--	---	---

Việc lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán theo quy định của chuẩn mực kế toán và thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

* lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính : cuối niên độ kế toán khi khóa sổ lập báo cáo tài chính, nếu vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có tại thời điểm báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế, Công ty lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính. Việc lập dự phòng này tuân thủ chuẩn mực kế toán và thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2006 của Bộ tài chính về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

4.8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các chi phí đi vay:

- Chi phí đi vay khi phát sinh được hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ ngoại trừ các khoản chi phí hội đủ điều kiện vốn hoá. Vì vậy khi phát sinh chi phí đi vay Công ty phân biệt mục đích sử dụng của từng loại vốn vay, trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc liên quan đến tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản (được vốn hoá) thì xác định tỷ lệ vốn hóa để xác định chi phí đi vay. Tỷ lệ vốn hóa xác định tuân thủ chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay ". Ban hành kèm theo Quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

4.9 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- Chi phí trả trước:

* Chi phí trả trước ngắn hạn : Công cụ, dụng cụ xuất dùng 1 lần với giá trị lớn và công cụ, dụng cụ có thời gian sử dụng dưới 1 năm hạch toán vào TK 142.

* Chi phí trả trước dài hạn:

. Công cụ xuất dùng 1 lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh

trên 1 năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều năm.

. Sửa chữa lớn TSCĐ mà Công ty chưa trích trước vào chi phí.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : phương pháp đường thẳng.

4.10 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả :

Công ty ghi nhận vào chi phí phải trả là số tiền thuê đất theo hợp đồng

4.11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- Các khoản dự phòng phải trả phải thoả mãn các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán số 18 " Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng" ban hành kèm theo quyết định số 100/2005/QĐ.BTC ngày 28/12/2005 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

4.12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

* Vốn đầu tư của chủ sở hữu : được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông.

* Thặng dư vốn cổ phần:

+ Được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi công ty phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ.

* Vốn khác của Chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: Công ty không được tự đánh giá lại tài sản chỉ được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá : Cuối năm tài chính khi khóa sổ lập báo cáo tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ bao gồm số dư các tài khoản tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ phải thu, nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm cuối năm tài chính, khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại được hạch toán vào TK 413 " Chênh lệch tỷ giá hối đoái" và được xử lý như sau:

+ Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn (1 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính, thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập mà để số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

+ Đối với trường hợp chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản nợ dài hạn (trên 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Đối với nợ phải thu dài hạn: Sau khi bù trừ trường hợp chênh lệch tỷ giá tăng được hạch toán vào thu nhập tài chính trong năm. Ngược lại, chênh lệch giảm được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

- Đối với nợ phải trả dài hạn: Sau khi bù trừ, trường hợp chênh lệch tỷ giá tăng được hạch toán vào chi phí tài chính trong năm, trường hợp chênh lệch tỷ giá đưa vào chi phí làm cho kết quả kinh doanh của công ty bị lỗ thì phân bổ một phần chênh lệch tỷ giá cho năm sau để Công ty không bị lỗ nhưng mức hạch toán vào chi phí trong năm ít nhất cũng bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm đó. Số chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí cho các năm sau nhưng tối đa không quá 5 năm.

Trường hợp chênh lệch giảm thì được hạch toán vào thu nhập tài chính.

+ Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản (giai đoạn trước hoạt động) được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng , toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong sinh trong trong giai đoạn đầu tư xây dựng (lỗ hoặc lãi tỷ giá hối đoái) không tính vào trị giá TSCĐ mà được phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc thu nhập tài chính của doanh nghiệp, thời gian phân bổ không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động. 'Việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái tuân thủ chuẩn mực kế toán số 10 " Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ban hành kèm theo quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ tài chính và thông tư số 201/2009/TT.BTC ngày 15/10/2009 của Bộ trưởng Bộ tài chính về hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận từ hoạt động SXKD đã trừ đi chi phí thuế TNDN hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

4.13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa của Công ty thực hiện thỏa mãn đồng thời cả năm điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác" ban hành kèm theo quyết định 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ của Công ty được xác định thỏa mãn đồng thời bốn điều kiện được quy định trong chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác" ban hành kèm theo quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Doanh thu hoạt động tài chính: việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ hai điều kiện ghi nhận doanh thu quy định trong chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác" ban hành kèm theo quyết định số 149/2001/QĐ.BTC ngày 31/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

+ Phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng, công ty và đối tác thỏa thuận các điều kiện ký kết ghi trong hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hoá đơn đã lập.

+ Phần công việc đã hoàn thành của hợp đồng làm cơ sở xác định doanh thu là tỷ lệ phần trăm (%) giữa

khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp phải hoàn thành của hợp đồng.

+ Việc ghi nhận công việc đã hoàn thành làm cơ sở xác định doanh thu hợp đồng xây dựng tuân thủ theo chuẩn mực kế toán số 15 " Hợp đồng xây dựng" ban hành kèm theo quyết định số 165/2002/QĐ.BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

4.14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

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

- Chi phí thuế TNDN hiện hành : là số thuế TNDN phải nộp tính trên thu nhập tính thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

- Chi phí thuế TNDN 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 hành.

- Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

4.16 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

4.17 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Công ty không sử dụng nguyên tắc và phương pháp kế toán khác, báo cáo tài chính công ty được lập trên

cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán do Bộ tài chính ban hành.

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu và trình bày

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết

minh trong các báo cáo tài chính hợp nhất, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất; các khoản cho vay và phải thu; các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định việc phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được sắp xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua hoặc tạo ra chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn; các khoản phải thu khách hàng; các khoản phải thu khác; và các công cụ tài chính không được niêm yết.

Nợ phải trả tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh báo cáo tài chính, nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Nợ phải trả tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được phát hành hoặc tạo ra chủ yếu mua lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ

(trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi. Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Giá trị ghi sổ ban đầu của nợ phải trả tài chính

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tất cả khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán; các khoản phải trả khác và các khoản nợ và vay.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Công cụ tài chính phức hợp

Công cụ tài chính phức hợp do Công ty phát hành được phân loại thành các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu theo nội dung thỏa thuận trong hợp đồng và định nghĩa về nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Phần vốn chủ sở hữu được xác định là giá trị còn lại của công cụ tài chính sau khi trừ đi giá trị hợp lý của phần nợ phải trả. Giá trị của công cụ phái sinh (như là hợp đồng quyền chọn bán) đi kèm công cụ tài chính phức hợp không thuộc phần vốn chủ sở hữu (như là quyền chọn chuyển đổi vốn chủ sở hữu) được trình bày trong phần nợ phải trả. Tổng giá trị ghi sổ cho các phần nợ phải trả và vốn chủ sở hữu khi ghi nhận ban đầu bằng với giá trị hợp lý của công cụ tài chính.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán nếu, và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.19 Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

4.20 Các bên có 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. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: đồng)

	30/06/2012	Đầu năm
01 - Tiền	1,810,136,046	318,722,941
- Tiền mặt	982,925,000	17,506,500
- Tiền gửi ngân hàng (VND)	827,211,046	301,216,441
+ NH NN & PTNN Việt Nam (CN Củ Chi)	1,160,577	1,074,827
+ NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam TP HCM	8,486,705	8,385,295
+ NH Đầu tư và Phát triển VN - CN Bắc SG	20,676,544	52,204,146

+ NH TMCP Việt Á - CN Củ Chi	398,064,503	1,614,347
+ NH TMCP Việt Á - TP HCM	1,393,363	1,361,353
+ Công ty CP Chứng khoán TP HCM	1,978,071	283,679
+ NH TMCP Á Châu - CN Củ Chi	80,567,304	91,643,436
+ NH VIB - CN Tân Bình	1,201,049	1,365,587
+ NH TMCP Phương Nam-PGD Củ Chi	1,188,267	1,402,064
+ NH Sài Gòn Thương Tín-PGD Tây Bắc	136,165,353	2,893,187
+ NH TMCP Việt Á - CN Củ Chi(CIDICONS)	175,126,868	137,957,198
+ Ngân hàng ĐT & PT VN - CN Bắc Sài Gòn(CIDICONS)	1,202,442	1,031,322
- Tiền gửi ngân hàng (USD)	-	-
+ NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam TP HCM		
+ NH TMCP Việt Á- TP HCM		
- Tiền đang chuyển		
Cộng		318,722,941
02 - Các khoản tương đương tiền	94,307,706,193	82,118,600,000
Tiền gửi có kỳ hạn		
+ NH TMCP Việt Á- CN TPHCM		
+ NH TMCP Việt Á- CN Củ Chi	47,344,000,000	36,370,000,000
+ NH TMCP Việt Á- CN Tân Quy		
+ NH Đầu Tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Sài Gòn	4,620,000,000	29,490,000,000
+ NH TMCP Phương Nam -PGD Củ Chi	27,900,000,000	6,700,000,000
+ NH Nông nghiệp và PTNT Củ Chi Củ Chi	43,706,193	
+ NH Sài Gòn Thương Tín -Tây Bắc	5,200,000,000	1,000,000,000
+ NH TMCP Việt á - CN Củ Chi(Cidicons)	9,200,000,000	7,600,000,000
+ NH ĐT & PTVN - CN Bắc Sài Gòn(Cidicons)		958,600,000
03 - Phải thu của khách hàng	5,663,961,672	9,371,509,599
Chi tiết gồm:		
+ Cty TNHH Shinh VN	1,038,282,274	1,055,697,077
+ DNTN Đạo Hằng		466,967,200
+ Cty TNHH Hansae VN	385,815,390	438,510,000
+ Công ty cổ phần Vận tải Biển Việt Nam		
+ C Ty TNHH Xây dựng Kinh Doanh TMDV Ngọc Đức		282,811,600
+ Cty TNHH TM Tân Khai Phát		
+ Cty TNHH TM Thiên Phước		186,994,300
+ DNTN xăng dầu Minh Phương	341,926,700	282,811,600
+ DNTN TM Đức Hiển	784,603,400	
+ DNTN Đức Toàn	337,566,300	356,751,900
+ DNTN TM Huỳnh Minh Sanh	207,790,000	
+ CTY TNHH MTV Kido	216,428,000	
+ DNTN xăng dầu Bến Dục		515,493,873
+ DNTN TM DV XD Huỳnh Ngân	191,215,000	
+ Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 1		429,519,314
+ Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 2		683,426,826

+ Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 3	47,911,150	734,199,216
+ Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 5		317,666,536
+ Cửa hàng kinh doanh xăng dầu số 6	297,157,500	
+ Cty cổ phần Kido (chi tiết CIDICONS)	77,150,000	20,318,100
+ Khách hàng khác	1,738,115,958	3,600,342,057
04 - Trả trước người bán : gồm	78,956,175	2,333,338,586
Chi tiết gồm:		
+ Công ty Cổ Phần Hưng Long	1,553,305	2,864,716
+ Công ty Xăng dầu khu vực 2	1,502,870	1,987,331,870
+ Cty CP Thương Mại SABECO Trung Tâm		
+ Cty CP TM DV Cần Giờ		332,142,000
+ Công Ty TNHH MTV CIDICONS		
+ Công Ty TNHH XD-VT Tam Phú		
+ Cty kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt	63,250,000	11,000,000
+ Cty kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (Cidicons)	12,650,000	
05 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1,883,766,297	3,266,162,467
Chi tiết gồm:		
+ Phải thu lãi Tiền gửi Ngân hàng	426,577,777	
+ Ban Bồi Thường Giải phóng Mặt bằng huyện Củ Chi	584,396,524	584,693,524
+ Công Ty TNHH Cơ Khí Bến Thành	496,175,000	
+ CN TP Hồ Chí Minh- TTK Lưu Lý Chứng Khóan VN		
+ Phải thu khác	138,946,524	1,997,593,206
+ Phải thu khác chi tiết CIDICONS	664,248,249	683,875,737
Cộng	2,310,344,074	3,266,162,467
06 - Hàng tồn kho :	5,634,666,805	7,637,599,476
Trong đó		
- Hàng mua đang đi trên đường	1,139,989,241	182,899,525
Là xăng dầu người bán giữ hộ (Cty Xăng dầu KV2)	1,139,989,241	182,899,525
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	145,864,126	1,493,712,440
+ Chi phí DD - Công trình cải tạo mở rộng VP Xưởng		1,493,712,440
+ Chi phí DD - Sửa chữa 08 căn hộ	145,864,126	
-Thành phẩm		
- Hàng hóa	4,348,813,438	5,960,987,511
Chủ yếu là xăng dầu còn tồn kho của Công ty	4,348,813,438	
- Hàng gửi đi bán		...

- Hàng hóa bất động sản		...
Cộng giá gốc hàng tồn kho	5,634,666,805	7,637,599,476
- Tài sản ngắn hạn khác:	-	
+ Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		
+ Chi phí trả trước ngắn hạn(CIDICONS)		
+ Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa dịch vụ	200,048,581	16,635,287
+ Các khoản thuế GTGT chưa khấu trừ	199,679,418	16,635,287
+ Các khoản thuế GTGT chưa khấu trừ(CIDICONS)	369,163	
+ Tài sản ngắn hạn khác là khoản phải thu tạm ứng của nhân viên	129,391,172	110,314,172
<i>Chi tiết gồm:</i>		
- Tống Huy Cường		10,000,000
- Ngô Thái Đức	7,352,000	36,800,000
- Nguyễn Tự Lực	5,750,000	5,700,000
-Đặng Văn Xương	40,000,000	30,000,000
-Hồ Như Hiệp	10,000,000	
-Lâm Thị Thu Hương	10,000,000	...
-Lê Mậu Vinh Nhân	1,500,000	...
-Phạm Thanh Phụng	28,189,900	11,214,900
-Phan Thị Thanh Thủy	16,599,272	16,599,272
-Trần Hưng Quốc Tuấn	10,000,000	...
		...
		...
Cộng	129,391,172	110,314,172
06 - Phải thu dài hạn nội bộ	30/06/2012	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ	...	...
-
- Phải thu dài hạn nội bộ khác	...	...
Cộng	...	...
07 - Phải thu dài hạn khác	30/06/2012	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	...	...
- Các khoản tiền nhận ủy thác	...	...
- Cho vay không có lãi	...	...
- Phải thu dài hạn khác	...	...
Cộng	...	...

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình							
Số dư đầu năm	26,602,977,099	5,930,010,407	7,833,395,132	2,721,609,163		508,992,384	43,596,984,185
- Mua trong năm				19,990,909			19,990,909
- Đầu tư XD/CB hoàn thành							-
- Tăng khác							-
- Tăng khác tài sản Công Ty CIDICONS							-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối năm	26,602,977,099	5,930,010,407	7,833,395,132	2,741,600,072	-	508,992,384	43,616,975,094
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	6,449,965,723	2,360,012,841	3,150,632,190	1,383,336,933		241,112,265	13,585,059,952
- Khấu hao trong năm	623,206,146	363,265,335	400,003,224	140,358,156		24,515,139	1,551,348,000
- Tăng khác							-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối năm	7,073,171,869	2,723,278,176	3,550,635,414	1,523,695,089	-	265,627,404	15,136,407,952
- Tại ngày đầu năm	20,153,011,376	3,569,997,566	4,682,762,942	1,338,272,230	-	267,880,119	30,011,924,233
- Tại ngày cuối năm	19,529,805,230	3,206,732,231	4,282,759,718	1,217,904,983	-	243,364,980	28,480,567,142

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo các khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

09 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
đầu tư							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại của TSCĐ□thuê tài chính							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền Bằng sáng chế	...	...	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình							
Số dư đầu năm	3,722,990,909						3,722,990,909
- Mua trong năm							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	3,722,990,909						3,722,990,909
Giá trị hao mòn lũy kế							-
Số dư đầu năm	291,067,185						291,067,185
- Khấu hao trong năm	46,084,368						46,084,368
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	337,151,553						337,151,553
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình							
- Tại ngày đầu năm	3,431,923,724						3,431,923,724
- Tại ngày cuối năm	3,385,839,356						3,385,839,356

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

-
-
-
-
-
-

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2012	01/01/2012
- Tổng số chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
+ Mua sắm TSCĐ:		
<i>Trong đó (Những công trình lớn)</i>		
- Đền bù giải toả Khu công nghiệp tây bắc Củ Chi	2,827,619,900	2,827,619,900
- Khu Nhà xưởng 4ha	13,598,380,083	12,605,053,090
- Khu tái định cư Khu công nghiệp Tây Bắc Củ Chi	1,595,346,315	1,398,867,224
- Đường số 8-21- đoạn 2 khu tái định cư	3,200,596,658	3,200,596,658
- Chi phí thành lập KCN Tây Bắc giai đoạn 2	3,339,732,835	
- Các hạng mục khác	2,630,177,256	3,312,699,602
Cộng	27,191,853,047	23,344,836,474

12 Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư	242,431,434,533	10,640,000	-	242,442,074,533
- Quyền sử dụng đất	126,835,096,412			126,835,096,412
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	115,596,338,121	10,640,000		115,606,978,121
Giá trị hao mòn lũy kế	36,382,705,310	4,469,658,905	-	40,852,364,215
- Quyền sử dụng đất	17,251,416,548	1,555,934,940		18,807,351,488
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	19,131,288,762	2,913,723,965		22,045,012,727
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	206,048,729,223			201,589,710,318
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

30/06/2012

Đầu năm

13 các khoản đầu tư tài chính dài hạn

139,834,800,000

+ Đầu Tư vào Công Ty con

+ Đầu tư dài hạn khác

	<i>Mệnh giá</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số lượng</i>	<i>Giá trị</i>
- Đầu tư cổ phiếu		8,426,047	139,834,800,000		139,834,800,000
+ Ngân hàng TMCP Việt Á	10,000	8,426,047	139,834,800,000	8,426,047	139,834,800,000
- Đầu tư trái phiếu					
+ Mua trái phiếu chính phủ					
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu			...		...
- Cho vay dài hạn			...		...
- Đầu tư dài hạn khác			...		...
Cộng			139,834,800,000		139,834,800,000

	30/06/2012	Đầu năm
14 Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí trả trước về hoạt động TSCĐ		
- Chi phí trả trước về CCLĐ		
- Tài sản dài hạn khác:	345,000,000	322,114,000
Chi tiết gồm:		
+ Cty CP Thương Mại SABECO Trung Tâm		49,614,000
+ Cty TNHH gas Petrolimex (cược vỏ bình gas)	227,000,000	172,500,000
+ Cược vỏ bia Cty TNHH SX TM DV Minh Quang	18,000,000	
+ Cty CP Hưng Long (ký quỹ mua bã hèm bia)	100,000,000	100,000,000
15 Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn		1,960,000,000
+ Là khoản nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2011 cho Quỹ Đầu Tư PT Đô Thị TPHCM	980,000,000	1,960,000,000
- Phải trả người bán	1,603,158,085	1,076,652,733
+ Cty CPĐTPT Gas Đô Thị	182,537,397	365,683,360
+ Tiền mua gas phải trả cho Công ty TNHH Gas Petrolimex	156,598,200	197,299,080
+ Cty CP Rượu Bình Tây		17,173,200
+ Công Ty TNHH vận tải Ô tô Nội Thương Bắc	1,230,001,200	198,562,595
+ CtyCP TM DV Cần Giờ		
+ CtyTNHH Hồ Thủy		23,046,848
+ DNTN TM Thương Nguyên	40	40
+ Công TY TNHH Quảng cáo và Xây Dựng Gia Long	4,021,248	
+ Công TY TV KT XD Minh Thành	30,000,000	
+ DNTN HTM DV Huyền Thoại		22,926,500
+ Công Ty CP XD Cơ Khí Tân Bình Tanimex		251,961,110
- Người mua trả tiền trước Chi tiết gồm :	5,035,850	299,200
+ DNTN TM Huỳnh Minh Sanh		299,200
+ ICTY TNHH MTV Nghĩ Dưỡng Sinh Thái Bình Mỹ	4,375,800	
+ ICTY DV VT Ngọc Đông Xuân Phát	660,050	
+ Công nợ Công Ty Cidicons		
16 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/06/2012	Đầu năm
- Thuế giá trị gia tăng	955,874,732	...
- Thuế giá trị gia tăng (Cidicons)	126,664,238	...
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	...	...

- Thuế xuất, nhập khẩu	...	...
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,124,891,045	978,924,141
- Thuế thu nhập doanh nghiệp Cidicons	118,358,557	
- Thuế thu nhập cá nhân	24,845,987	...
- Thuế thu nhập cá nhân (Cidicons)	4,009,837	
- Thuế tài nguyên	...	...
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	...	...
- Các loại thuế khác	...	...
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	...	...
Cộng	2,354,644,396	978,924,141

17 Chi phí phải trả**30/06/2012****Đầu năm**

- Là khoản Trích trước tiền thuê đất phải nộp cho Nhà Nước		
	1,004,465,806	1,038,468,286
Cộng	1,004,465,806	1,038,468,286

18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**30/06/2012****Đầu năm**

- Cty CP ĐT PT SG CO.OP	600,000,000	600,000,000
- Cổ tức còn lại chưa chi	14,839,383,407	13,429,299,940
- Lê văn Đứng	584,396,524	584,396,524
- Cty CP Đầu Tư XD Liên Thành		
- Cty Clover VN	180,000,000	180,000,000
- Cty TNHH ILSHIN WOMO	118,410,600	118,410,600
- Cty TNHH ĐH CN Tín Thành		
- Cty TNHH Việt Mỹ	540,000,000	540,000,000
- Cty CP An Pha Quốc Tế		
- Cty TNHH Khuôn Chính xác Minh Đạt		
- Cty TNHH ĐH CN Tín Thành	2,493,626,932	1,493,626,932
- Các khoản phải trả khác	1,017,720,644	585,362,626
Cộng	20,373,538,107	17,531,096,622

19 Quỹ khen thưởng, phúc lợi**2,577,489,446****3,989,379,832****20 Phải trả dài hạn nội bộ****Cộng**

...

...

21 Vay và nợ dài hạn**30/06/2012****Đầu năm**

a. - Vay dài hạn	6,792,179,000	
- Quỹ Đầu Tư Phát Triển Đô Thị Tp.HCM, mục đích để thực hiện dự án đầu tư Xây dựng hệ thống xử lý nước thải tập trung KCN Tây Bắc Củ Chi	6,792,179,000	6,792,179,000
b. - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		...

- Phải trả dài hạn khác	195,240,000	
+ Ký cược	195,240,000	196,950,000
- Khách cược võ bình gas	135,240,000	126,950,000
- Khách cược bã hèm bia	60,000,000	70,000,000
c. - Dự phòng trợ cấp mất việc làm	104,937,122	114,945,122
d. -Doanh thu chưa thực hiện	330,468,678,256	331,269,990,494
- Chủ yếu là khách hàng trả trước tiền thuê đất trong khu CN Tây Bắc Củ Chi	330,468,678,256	331,269,990,494
Cộng	337,561,034,378	338,374,064,616

- Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

22 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuê thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
 - Tài sản thuê thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
 - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

Cuối năm

Đầu năm

...

...

...

...

...

...

...

...

...

...

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

- Lãi trong năm nay									240,547,865		240,547,865
Tăng khác											
- Giảm vốn trong năm nay											
- Lỗ trong năm nay											
- Giảm khác											
Số dư cuối năm nay	90,000,000,000	41,750,000,000	(4,118,929,325)		8,436,634,620	7,728,547,853		-	240,547,865		144,036,801,013

b. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	Cuối Năm	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	20,250,000,000	20,250,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	69,750,000,000	69,750,000,000
- ...		
Cộng	90,000,000,000	90,000,000,000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ

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

	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	90,000,000,000	90,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	90,000,000,000	90,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		8,797,240,000

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngay kết thúc kỳ kế toán năm %
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

đ. Cổ phiếu

	30/06/2012	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9,000,000	9,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	202,760	202,760
+ Cổ phiếu phổ thông	202,760	202,760
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,797,240	8,797,240
+ Cổ phiếu phổ thông	8,797,240	8,797,240
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển	8,436,634,620	7,873,442,922
- Quỹ dự phòng tài chính	7,728,547,853	7,165,356,155
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

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

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

24. Nguồn kinh phí

	30/06/2012	Đầu năm
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	2,577,489,446	3,989,379,832
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	...	...
- Chi sự nghiệp	(...)	(...)
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	...	...

25. Tài sản thuê ngoài

	Cuối năm	Đầu năm
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài
- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài
(2) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn
- Từ 1 năm trở xuống
- Từ 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

(Đơn vị tính: VND)

	06 tháng /2012	06 tháng / 2011
26. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	190,036,152,179	159,652,989,597
Trong đó :		
- Doanh thu bán hàng	177,333,571,838	148,847,783,262
- Doanh thu bán các thành phẩm	1,336,363,636	507,395,354
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,339,634,337	10,297,810,981
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	6,904,928,096	
- Doanh thu bán hàng hóa nội bộ	121,654,272	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ:	...	...
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính	...	...
27. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02 )	...	...
Trong đó :		
- Chiết khấu thương mại	...	...
- Giảm giá hàng bán	...	...
- Hàng bán bị trả lại	...	...
- Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp )	...	...
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	...	...
- Thuế xuất khẩu	...	...
28. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	190,036,152,179	159,652,989,597
Trong đó :		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	177,333,571,838	148,847,783,262
- Doanh thu thành phẩm	1,336,363,636	507,395,354
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	4,339,634,337	10,297,810,981
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	6,904,928,096	
- Doanh thu bán hàng nội bộ	121,654,272	
29. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	179,203,302,935	
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	172,964,292,032	142,111,940,814
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	1,473,712,440	375,495,461
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		4,160,977,506
- Giá trị còn lại, chi phí chuyển nhượng, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		...
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư	4,765,298,463	
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	(...)	(...)
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	...	...
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	...	...
Cộng :	179,203,302,935	146,648,413,781

30. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	5,403,258,973	14,867,411,013
- Chênh lệch tỷ giá		
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		271,857,209
- Lãi chậm trả tiền hàng	226,691,500	
- Lãi ứng vốn		
- Lãi chuyển nhượng chứng khoán		
Lãi cổ tức	5,055,628,200	9,614,290,000
- Lãi tiền gửi ngân hàng	5,176,567,473	4,981,263,804
- Lãi tiền gửi ngân hàng (Cidicons)	658,957,092	
- Lãi trái phiếu chính phủ		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	11,117,844,265	14,867,411,013
31. Chi phí tài chính (Mã số 22)		739,688,059
- Lãi tiền vay		168,724,300
- Trả lãi góp vốn mua cổ phần		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		...
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Hoa hồng môi giới chứng khoán		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		570,963,759
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		...
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	-	739,688,059
	06 tháng/ 2012	6 tháng / 2011
32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Công Ty mẹ	2,150,060,620	2,597,847,975
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành Công Ty con	100,182,622	100,516,328
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,250,243,242	2,698,364,303
33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	06 tháng / 2012	06 tháng/ 2011
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	...	...
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	...	...
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(...)	(...)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	(...)	(...)

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả.

(...)

(...)

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

...

...

34. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu

128,943,247

202,461,320

- Chi phí nhân công

4,533,314,109

3,699,724,558

- Chi phí khấu hao tài sản cố định

6,067,091,273

5,598,287,572

- Chi phí dịch vụ mua ngoài

897,630,483

913,055,604

- Chi phí khác bằng tiền

759,416,916

540,074,514

Cộng

12,386,396,028

10,953,603,568

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (ĐVT : VNĐ)

35. Tiền lương và tiền thưởng của Ban Tổng Giám đốc và các thành viên chủ chốt (*) của Công ty:

Chi tiết gồm :

Kỳ này

Kỳ trước

- Tiền lương

917.000.929

765.297.479

- Tiền thưởng

553.706.929

328.340.000

Cộng

1.470.707.858

1.093.637.479

(*) Các thành viên chủ chốt là các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, Kế toán trưởng.

36. Mối quan hệ với các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối liên hệ	Nội dung	Số tiền
Công ty TNHH Một Thành Viên CIDICONS	Công ty con chiếm tỷ lệ 100%	Góp vốn	10,000,000,000
		Khoản phải thu	20,322,000
		Doanh thu	22,422,183
Ngân Hàng TM CP Việt Á	Đầu tư khác, tỷ lệ 2,72%	Góp vốn	139,834,800,000
		Khoản phải thu (tiền gửi)	259,576,944

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

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Đầu tư vào công ty chưa niêm yết	139,834,800,000	139,834,800,000	139,834,800,000	139,834,800,000
Tiền và các khoản tương đương tiền	96,117,842,239	82,437,322,941	96,117,842,239	82,437,322,941
Phải thu khách hàng	5,663,961,672	9,371,509,599	5,663,961,672	9,371,509,599
Dự phòng cá khoản phải thu khó đòi	(508,455,000)	(508,455,000)	(508,455,000)	(508,455,000)
Trả trước cho người bán	78,956,175	2,333,338,586	78,956,175	2,333,338,586

Các khoản phải thu khác	2,310,344,074	3,266,162,467	2,310,344,074	3,266,162,467
Cộng	243,497,449,160	236,734,678,593	243,497,449,160	236,734,678,593
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ	7,772,179,000	8,752,179,000	7,772,179,000	8,752,179,000
Phải trả cho người bán	1,603,158,085	1,076,652,733	1,603,158,085	1,076,652,733
Người mua trả tiền trước	5,035,850	299,200	5,035,850	299,200
Phải trả khác và chi phí phải trả	20,568,778,107	17,728,046,622	20,568,778,107	17,728,046,622
Cộng	29,949,151,042	27,557,177,555	29,949,151,042	27,557,177,555

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

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

- Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty chưa niêm yết căn cứ vào giá trị ghi sổ do vào ngày 30 tháng 6 năm 2012 không xác định được giá trị chứng khoán giao dịch trên thị trường.

38. Tài sản đảm bảo

Công ty đã cầm cố 1.000.000 cổ phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á, mệnh giá 10.000đ/CP (phần thuyết minh 5.19). Không có các điều khoản quan trọng khác liên quan đến việc sử dụng tài sản cầm cố này.

39. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Công ty chịu các rủi ro sau khi sử dụng các công cụ tài chính:

- Rủi ro thị trường;
- Rủi ro tín dụng;
- Rủi ro thanh khoản.

Ban Điều hành chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và giám sát nguyên tắc quản lý rủi ro tài chính. Ban Điều hành thiết lập các chính sách nhằm phát hiện và phân tích các rủi ro mà Công ty, thiết lập các biện pháp kiểm soát rủi ro và các hạn mức rủi ro thích hợp, giám sát rủi ro và việc thực hiện các hạn mức rủi ro. Hệ thống và chính sách quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của các điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường đối với hoạt động của Công ty bao gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi tỷ giá hối đoái tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Các khoản vay của Công ty được hỗ trợ 100% lãi suất nên không chịu nhiều ảnh hưởng của biến động về lãi suất.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Công ty có rủi ro về giá cả nguyên vật liệu xây dựng do thực hiện các công trình xây dựng. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu thông qua việc theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm.

40. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, yêu cầu đầu hay chưa có thông tin về khả năng tài chính và nhân viên

kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

41. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của

Công ty chủ yếu phát sinh từ việc Ngân hàng nhà nước thắt chặt tiền tệ, cụ thể như tăng lãi suất cho vay, hạn chế tín dụng, làm cho khách hàng của Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ thanh toán cho Công ty theo các hợp đồng thuê đất và nhà xưởng đã ký kết.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp với các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Cộng
Số cuối năm			
Vay và nợ	980,000,000	6,792,179,000	7,772,179,000
Phải trả cho người bán	1,603,158,085	-	1,603,158,085
Người mua trả tiền trước	5,035,850		5,035,850

Các khoản phải trả khác	20,373,538,107	195,240,000	20,568,778,107
Cộng	22,961,732,042	6,987,419,000	29,949,151,042
Số đầu năm			
Vay và nợ	1,960,000,000	6,792,179,000	8,752,179,000
Phải trả cho người bán	1,076,652,733	-	1,076,652,733
Người mua trả tiền trước	299,200		299,200
Các khoản phải trả khác	17,531,096,622	196,950,000	17,728,046,622
Cộng	20,568,048,555	6,989,129,000	27,557,177,555

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

VIII. Những thông tin khác

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

- Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản.	30/06/2012	30/06/2011
Chỉ tiêu		
- Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		
* Cơ cấu tài sản	21.48%	21.48%
. Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản	78.52%	78.52%
. Tài sản dài hạn / Tổng số tài sản		
* Cơ cấu nguồn vốn	71.78%	72.41%
. Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	28.22%	27.59%
. Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn		
* Khả năng thanh toán		
. Khả năng thanh toán hiện hành	1.39	1.38
. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	3.79	3.13
. Khả năng thanh toán nhanh	3.6	2.93
* Tỷ suất sinh lời		
- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	7.30%	12.76%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	6.11%	11.07%
- Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	2.72%	4.04%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	2.28%	3.51%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ nguồn vốn chủ sở hữu	8.10%	12.42%

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

Công ty đang chào bán 4.398.620 cổ phiếu phổ thông (mệnh giá 10.000 đồng / cổ phiếu) theo giấy chứng nhận số 14/GCN-UBCK do Ủy ban chứng khoán nhà nước cấp ngày 18 tháng 04 năm 2012 trong thời hạn 90 ngày , để tăng vốn điều lệ Công Ty từ 90.000.000.000 đồng lên 140.000.000.000 đồng

3. Những thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 " Báo cáo bộ phận " (2) ...
5. Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):...
6. Thông về hoạt động liên tục :

7. Những thông tin khác (3)...

Lập, ngày 30 tháng 06 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Tiên

Vũ Thị Bạch Tuyết



Tổng Giám Đốc

Phan Văn Côi