



CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN - TRIBECO

Địa chỉ : 12 Kỳ Đồng, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

Kính gửi :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

DVT: VND

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
TÀI SẢN					
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN					
(100 - 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	短期資產	100		<u>51,505,823,192</u>	<u>76,355,708,312</u>
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	現金	110	VI.01	10,642,264,305	15,497,076,361
1. Tiền	現金	111		10,642,264,305	15,497,076,361
2. Các khoản tương đương tiền	相當現金	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	短期財政投資	120	VI.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	短期投資	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	短期投資損失準備	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn :	應收款	130	VI.03	5,435,708,589	46,336,741,777
1. Phải thu của khách hàng	應收帳款	131		7,249,726,819	42,823,570,279
2. Trả trước cho người bán	預付款	132		684,301,572	5,378,866,141
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	內部應收款	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	建設合約計畫進度	134			
5. Các khoản phải thu khác	其他應收款	138		55,619,999	117,003,135
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	壞帳準備	139		-2,553,939,801	-1,982,697,778
IV. Hàng tồn kho :	存貨	140	VI.04	32,516,179,837	13,312,629,537
1. Hàng tồn kho	存貨	141		32,516,179,837	13,312,629,537
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	存貨變現損失準備	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác :	其他短期資產	150		2,911,670,461	1,209,260,637
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	短期預付費用	151		111,184,000	52,000,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	進項稅額	152		660,425,895	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	應收稅捐	154	VI.05	628,562,368	649,847,491
3. Tài sản ngắn hạn khác	其他短期資產	158	VI.06	1,511,498,198	507,413,146
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	長期資產	200		<u>124,241,813,874</u>	<u>122,525,260,158</u>
(200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)					
I. Các khoản phải thu dài hạn	長期應收款	210	VI.07		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	長期應收帳款	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	關係人往來	212			

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
2. Phải thu dài hạn nội bộ	長期內部應收款	213			
3. Phải thu dài hạn khác	其他長期應收款	218			
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	長期壞帳準備	219			
II. Tài sản cố định	固定資產	220		14,493,261,517	14,358,571,876
1. TSCĐ hữu hình	有形資產	221	VI.08	8,282,867,617	8,193,803,101
- Nguyên giá	原始價格	222		17,622,156,426	18,293,664,352
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計折舊(-)	223		-9,339,288,809	-10,099,861,251
2. TSCĐ thuê tài chính	租賃資產	224	VI.09		
- Nguyên giá	原始價格	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計攤銷(-)	226			
3. TSCĐ vô hình	無形資產	227	VI.10	54,393,900	8,768,775
- Nguyên giá	原始價格	228		147,026,547	87,687,747
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計攤銷(-)	229		-92,632,647	-78,918,972
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	未完工程	230	VI.11	6,156,000,000	6,156,000,000
III. Bất động sản đầu tư	投資不動產	240	VI.12		
- Nguyên giá	原始價格	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	累計攤銷(-)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	長期財政投資	250	VI.13	11,461,000,000	14,691,250,000
1. Đầu tư vào công ty con	子公司投資	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	聯營, 連結公司投	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	其他長期投資	258	V.13	20,979,000,000	20,979,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	長期投資損失準備	259		-9,518,000,000	-6,287,750,000
V. Lợi thế thương mại		260			
V. Tài sản dài hạn khác	其他長期資產	270	V.14	98,287,552,357	93,475,438,282
1. Chi phí trả trước dài hạn	長期預付費用	271		97,742,776,357	93,467,438,282
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	遞延營業所得稅資	272			
3. Tài sản dài hạn khác	其他長期資產	278		544,776,000	8,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	資產總計	270		175,747,637,066	198,880,968,470
NGUỒN VỐN					
	負債及業主權益				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	負債	300		127,581,849,066	132,401,262,998
I. Nợ ngắn hạn	短期欠款	310	V.15	127,245,359,062	132,122,200,248
1. Vay và nợ ngắn hạn	短期借款及欠款	311		86,667,549,284	82,117,411,187

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
2. Phải trả người bán	應付帳款	312		16,891,743,593	18,998,074,813
3. Người mua trả tiền trước	預收款	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	應付稅捐	314		196,439,569	1,091,004,773
5. Phải trả người lao động	應付薪資	315		5,181,048,543	4,093,879,860
6. Chi phí phải trả	應付費用	316		6,114,573,900	
7. Phải trả nội bộ	內部應付款	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng X	建設合約計畫進度	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	其他應付款	319		12,194,004,173	25,821,829,616
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	儲備短期應付	320			
II. Nợ dài hạn :	長期欠款	330	V.16	336,490,004	279,062,750
1. Phải trả dài hạn người bán	應付長期帳款	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	長期內部應付款	332			
3. Phải trả dài hạn khác	其他長期應付款	333			
4. Vay và nợ dài hạn	長期借款及欠款	334			
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	遞延營業所得稅負	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	儲備離職補貼基金	336		336,490,004	279,062,750
7. Dự phòng phải trả dài hạn	儲備長期應付	337			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	業主權益	400		48,165,788,000	66,479,705,472
I. Vốn chủ sở hữu	業主資本	410	V.17	48,165,788,000	66,479,705,472
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	業主投資資本	411		275,483,600,000	275,483,600,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	股分資本剩餘	412		4,759,769,840	4,759,769,840
3. Vốn khác của chủ sở hữu	業主其他資本	413			
4. Cổ phiếu quỹ	股分基金	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	資產重估價差	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	兌換損益	416			248,505,662
7. Quỹ đầu tư phát triển	投資發展基金	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	儲備基金	418		5,632,980,667	5,632,980,667
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	其他基金屬業主	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	未分配盈餘	420		-237,710,562,507	-219,645,150,697
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	建設基金	421			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	經費, 其他基金	430			
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	獎勵及福利基金	421			
2. Nguồn kinh phí	經費	422	V.18		

CHỈ TIÊU	資 產	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ ĐẦU NĂM 年初餘額
1		2	3	4	5
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	經費轉建設資產	423			
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	少數股東的利益	500			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	債及業主權益總	430		175,747,637,066	198,880,968,470

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN 表外會計項目

CHỈ TIÊU 科目	MÃ SỐ 編號	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額	SỐ CUỐI KỲ 本月餘額
1. Tài sản thuê ngoài	24	外租資產		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công		代保管、代加工的物料	33,821,730,829	33,916,322,749
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cõ		代賣、代簽收的貨品	203,856,312	453,925,396
4. Nợ khó đòi đã xử lý		已處理的難收回應付款	5,063,736,952	5,063,736,952
5. Ngoại tệ các loại		各種外幣		
- USD				1,680.34
- EUR				3,374.82
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		支付事業、項目預算費		
7. Bao bì luân chuyển của Công ty		公司包材輪轉	13,917,241,326	9,697,915,458
8. Khách hàng nợ bao bì của Công ty		應收包材款	111,740,193,710	111,524,904,056

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý

Ngày 09 tháng 07 năm 2011

Tổng Giám Đốc



Shen Hung Ming

CÔNG TY CỔ PHẦN NƯỚC GIẢI KHÁT SÀI GÒN

Đ/c: 12 Kỳ Đồng, Quận 3, Tp. Hồ Chí Minh

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 - Năm 2011

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và CCDV 銷貨及提供服務收入	01	VL19	184,249,056,153	202,210,461,896	332,675,465,734	325,502,210,495
2. Các khoản giảm trừ doanh thu 各款扣減	03	VL20	4,756,492,331	3,587,576,098	8,466,225,228	7,550,302,561
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCD 10	VL21	VL21	179,492,563,822	198,622,885,798	324,209,240,506	317,951,907,934
4. Giá vốn hàng bán 銷貨成本	11	VL22	143,617,398,396	172,796,338,836	268,580,504,272	274,143,508,796
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCD 20			35,875,165,426	25,826,546,962	55,628,736,234	43,808,399,138
6. Doanh thu hoạt động tài chính 財政收入	21	VI.23	98,359,161	2,165,767,989	217,222,847	2,706,877,228
7. Chi phí tài chính 財政費用	22	VI.24	6,329,976,907	16,751,601,509	9,342,931,052	20,138,010,339
- Trong đó: chi phí lãi vay 其中: 應付利息	23		3,017,450,244	5,724,952,691	5,334,985,174	9,069,073,739
8. Chi phí bán hàng 銷售費用	24		35,558,858,606	37,818,287,348	58,727,104,124	68,116,808,675
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp 管理費用	25		3,774,938,584	4,079,114,789	7,903,672,394	8,990,616,433
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD 經營淨利潤	30		(9,690,249,510)	(30,656,688,695)	(20,127,748,489)	(50,730,159,081)
11. Thu nhập khác 其它收入	31	VI.25	702,497,567	156,515,651	2,468,017,810	353,011,387
12. Chi phí khác 其他費用	32	VI.26	110,181,425	474,695	405,681,131	871,211
13. Lợi nhuận khác 其它利潤	40		592,316,142	156,040,956	2,062,336,679	352,140,176
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 會計稅前總利潤 (60 = 30 + 40 + 50)	60		(9,097,933,368)	(30,500,647,739)	(18,065,411,810)	(50,378,018,905)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành 現行營業稅	61	VI.27				
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại 遞延營業稅	62	VI.28				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN 營業收入稅後利潤	70		(9,097,933,368)	(30,500,647,739)	(18,065,411,810)	(50,378,018,905)

Người Lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 - Năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến tháng 6/2011	Lũy kế đến tháng 6/2010
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh 從營運活動流轉來的錢				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV và doanh thu khác 銷貨、提供服務	01		374,763,998,586	296,210,195,771
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa dịch vụ 給提供貨物、服務	02		(342,072,581,831)	(353,004,249,125)
3. Tiền chi trả cho người lao động 給勞動者的支出	03		(18,908,700,602)	(17,265,659,720)
4. Tiền chi trả lãi vay 貸款利息支出	04		(5,859,944,949)	(9,594,033,508)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp 納稅支出	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh 營業外收入	06		1,762,542,715	1,379,128,124
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh 營業外支出	07		(18,007,701,027)	(18,226,631,035)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh 從營運活動流轉的淨錢	20		(8,322,387,108)	(100,501,249,493)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư 從投資活動流轉的錢				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác 購買固	21		(1,033,856,400)	(917,654,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác 清理	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác 購買、租用其	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác 收回其	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 投資于其他單位的支出	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác 收回投資于其他單位的	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia 貸款收到的利益	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư 從投資活動流轉的淨錢	30		(1,033,856,400)	(917,654,000)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính 從財務活動流轉的錢				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu 發行股	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành 給各所有入人的合股利益、購買已發行的企業股票支出	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được 短期、長期貸款收入	33		119,656,625,433	344,879,370,782
4. Tiền chi trả nợ gốc vay 付貸款本錢支出	34		(115,167,789,257)	(248,593,537,433)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính 財務租用債務支出	35		-	(319,706,272)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu 已還給所有入的股票利益	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính 從財務活動流轉的淨錢	40		4,488,836,176	95,966,127,077
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40) 期中淨錢流轉	50		(4,867,407,332)	(5,452,776,416)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ 頭期錢與相當錢	60		15,497,076,361	12,608,104,377
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ 外匯匯兌	61		12,595,276	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61) 尾期錢與相當	70	VII.34	10,642,264,305	7,155,327,961

Ngày 11 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Nguyễn Thị Bích Nga

Trần Dũng Quý



Shen Hung Ming

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

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

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

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

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

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

V Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:

1.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng Nhà nước

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

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến

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

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

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

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

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

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

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

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

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị còn lại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. trong quá

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 08 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	07 - 08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	03 - 10 năm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

5. Kế toán các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (n

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

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

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

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa chi phí đi vay

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

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

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

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

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

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

Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

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

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và c

09. Nguồn vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

10.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập

- 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

10.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

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

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
1.1-Tiền mặt	59,969,547	188,740,141
1.2-Tiền gửi ngân hàng	10,352,238,677	6,662,839,627
1.3-Tiền đang chuyển	230,056,081	303,748,193
1.4- Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	<u>10,642,264,305</u>	<u>7,155,327,961</u>
2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN		
3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
3.1-Phải thu khách hàng	7,249,726,819	31,439,538,885
3.2-Trả trước cho người bán	684,301,572	9,894,572,148
3.3-Phải thu nội bộ ngắn hạn	-	-
3.4-Phải thu theo tiến độ hợp đồng XD	-	-
3.5-Các khoản phải thu khác	55,619,999	160,932,526,346
+ Phải thu Tribeco Bình Dương về nhượng vốn đầu tư	-	40,000,000,000
+ Phải thu Trịnh Hiếu Từ về nhượng vốn đầu tư	-	97,500,000,000
+ Cty CP Tri Be Co Miền Bắc (vay)	-	23,400,000,000
+ Các đối tượng khác	619,999	27,526,346
+ Phải thu tiền thẻ tín dụng (Nguyễn Tri Bông)	-	-
+ Cty TNHH Đại Á Châu (đặt cọc thuê máy photo)	5,000,000	5,000,000
+ Phải thu tiền cổ tức Sabeco	50,000,000	-
3.6-Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	(2,553,939,801)	(1,982,697,778)
Cộng các khoản phải thu ngắn hạn	<u>5,435,708,589</u>	<u>200,283,939,601</u>
	0	0
4. HÀNG TỒN KHO	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
4.1- Giá gốc hàng tồn kho	32,516,179,837	21,339,633,477
- Nguyên liệu, vật liệu	0	-
- Công cụ, dụng cụ	355,621,681	935,392,011
- Thành phẩm	-	10,361,837,168
- Hàng hóa	10,080,475,185	57,743,600
- Hàng gửi bán	22,080,082,970	9,984,660,698
4.2-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho	<u>32,516,179,837</u>	<u>21,339,633,477</u>
	0	0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
5. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC		
- Thuế giá trị gia tăng	-	-
- Thuế Xuất nhập khẩu	-	11,955,715
- Thuế TNDN	628,562,368	628,562,368
- Thuế TN cá nhân	-	-
- Thuế khác phải thu nhà nước	-	-
Cộng thuế và các khoản phải thu nhà nước	<u>628,562,368</u>	<u>640,518,083</u>
	(0)	(0)
6. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
6.1- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	104,879,172
6.2- Tạm ứng	1,511,498,198	540,621,801
6.3-Các khoản ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
6.4-Các khoản phải thu khác		
Cộng tài sản ngắn hạn khác	<u>1,511,498,198</u>	<u>645,500,973</u>
	-	-
7. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

KHOẢN MỤC	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Tổng Cộng
I. Nguyên giá						
1 Số dư đầu quý	895,806,094	6,143,088,054	10,027,533,212	1,735,340,530	-	18,801,767,890
2 Tăng trong quý	-	-	-	196,969,636	-	196,969,636
- Mua trong quý				196,969,636		
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
3 Giảm trong quý	-	-	1,376,581,100	-	-	1,376,581,100
- Thanh lý, nhượng bán			1,376,581,100			
- Giảm khác						
4 Số dư cuối quý	895,806,094	6,143,088,054	8,650,952,112	1,932,310,166	-	17,622,156,426
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1 Số dư đầu quý	895,806,094	2,402,543,147	5,689,613,901	1,420,815,333	-	10,408,778,475
2 Tăng trong quý	-	108,181,425	152,099,971	46,810,039	-	307,091,434
- Khấu hao trong quý		108,181,425	152,099,971	46,810,039		
- Tăng khác						
3 Giảm trong quý	-	-	1,376,581,100	-	-	1,376,581,100
- Thanh lý, nhượng bán			1,376,581,100			
- Giảm khác						
4 Số dư cuối quý	895,806,094	2,510,724,572	4,465,132,772	1,467,625,372	-	9,339,288,809
III. Giá trị còn lại						
1 Tại ngày đầu quý	-	3,740,544,907	4,337,919,311	314,525,197	-	8,392,989,415
2 Tại ngày cuối quý	-	3,632,363,482	4,185,819,340	464,684,794	-	8,282,867,617

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình			
1. Số dư đầu quý	-	87,687,747	87,687,747
2. Tăng trong quý	-	59,338,800	-
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	147,026,547	147,026,547
II. Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu quý	-	83,303,360	83,303,360
2. Tăng trong quý	-	9,329,287	9,329,287
3. Giảm trong quý	-	-	-
4. Số dư cuối quý	-	92,632,647	92,632,647
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
1. Tại ngày đầu quý	-	4,384,387	4,384,387
2. Tại ngày cuối quý	-	54,393,900	54,393,900

11. CHI PHÍ XDCB DỜ DANG

	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
11.1- Xây dựng cơ bản dở dang	6,156,000,000	-
11.2- Mua sắm TSCĐ	-	-
11.3- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng chi phí XDCB dở dang	6,156,000,000	-

12. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
12.1- Bất động sản đầu tư	-	-

13. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
13.1- Đầu tư vào công ty con	-	-
a- Trj giá đầu tư	-	-
- Cty CP TRI BE CO Bình Dương	-	-
- Cty CP TRIBECO Miền Bắc	-	-
- Khác	-	-
b- Tỷ lệ vốn góp vào công ty con theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh	-	-
- Cty CP TRI BE CO Bình Dương	-	-
- Cty CP TRIBECO Miền Bắc	-	-
c- Tỷ lệ vốn góp thực tế vào công ty con	-	-
- Cty CP TRI BE CO Bình Dương	-	-
- Cty CP TRIBECO Miền Bắc	-	-
13.2- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	-	-
13.3- Đầu tư dài hạn khác	20,979,000,000	40,479,000,000
- Cổ phiếu Kinh Đô (213.500 CP)	17,479,000,000	15,708,000,000
- Cổ phiếu Kidos (50.600 CP)	-	1,771,000,000
- Cổ phiếu Sabeco (50.000 CP)	3,500,000,000	3,500,000,000
- Đầu tư góp vốn vào Cty CP Tribeco Bình Dương (195.000CP, tỷ lệ 6%)	-	19,500,000,000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

13.4- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(9,518,000,000)	(15,956,765,754)
- Cổ phiếu Kinh Đô (259.500 CP)	(7,618,000,000)	(4,499,250,000)
- Cổ phiếu Sabeco (50.000 CP)	(1,900,000,000)	(1,450,000,000)
- Cty Tri Be Co Binh Duong		(10,007,515,754)
Cộng các khoản đầu tư tài chính dài hạn	11,461,000,000	24,522,234,246
14. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2011	30/06/2010
14.1-Chi phí trả trước dài hạn	97,742,776,357	99,454,708,226
- Công cụ, máy móc, thiết bị		
- Hao mòn bao bì luân chuyển	97,742,776,357	99,454,708,226
14.2-Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	-	-
14.3-Tài sản dài hạn khác	544,776,000	8,000,000
Cộng các tài sản dài hạn khác	98,287,552,357	99,462,708,226
15. NỢ NGẮN HẠN	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2011	30/06/2010
15.1-Vay và nợ ngắn hạn	86,667,549,284	202,292,013,967
<u>Vay ngắn hạn</u>	86,667,549,284	202,292,013,967
- Vay Cty Kinh Đô (VND)	25,000,000,000	25,000,000,000
- Vay Cty Uni (VND)	-	100,000,000,000
- Vay Cty Tribeco Binh Duong (VND)	-	42,200,000,000
- Ngân hàng HSBC (VND)	-	-
- Ngân hàng Chinatrust (VND)	61,667,549,284	35,092,013,967
<u>Nợ dài hạn đến hạn trả</u>	-	-
- Hợp đồng thuê tài chính số 100292 ngày 01/04/2005 giữa Cty CP Nước GK Sài Gòn với Cty Tetra Laval Credit International	-	-
15.2-Phải trả người bán	16,891,743,593	47,730,695,702
15.3-Người mua trả trước	-	-
15.4-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	196,439,569	4,362,328,150
- Thuế giá trị gia tăng	-	4,275,770,584
- Thuế xuất, nhập khẩu	12,502,933	-
- Thuế thu nhập cá nhân	183,936,636	86,557,566
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
- Các loại thuế khác	-	-
15.5-Phải trả người lao động	5,181,048,543	3,658,920,718
15.6-Chi phí phải trả	6,114,573,899	-
15.7- Phải trả nội bộ	-	-
15.8- Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	-	-
15.9- Các khoản phải trả khác	12,194,004,174	25,987,489,329
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	149,076,870
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10,119,862,874	9,226,326,338
- Kinh phí công đoàn	31,779,000	18,715,960
- Bảo hiểm xã hội	(4,843,927)	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
- Phải trả khác	2,047,206,227	16,593,370,161
15.10- Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-
Cộng nợ ngắn hạn	<u>127,245,359,062</u>	<u>284,031,447,866</u>
	(0)	-
16. NỢ DÀI HẠN	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2011	30/06/2010
16.1- Phải trả dài hạn người bán	-	-
16.2- Phải trả dài hạn nội bộ	-	-
16.3- Phải trả dài hạn khác	-	-
16.4- Vay và nợ dài hạn	-	-
a. <u>Vay dài hạn</u>	-	-
b. <u>Nợ dài hạn</u>	-	-
16.5- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
16.6- Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336,490,004	154,307,210
16.7- Dự phòng phải trả dài hạn	-	-
Cộng nợ dài hạn	<u>336,490,004</u>	<u>154,307,210</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quý dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại ngày đầu quý	275,483,600,000	4,759,769,840	-	5,632,980,667	(228,612,629,139)
Tăng vốn trong quý	-	-	-	-	(9,097,933,368)
Lỗ trong quý	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư tại ngày cuối quý	275,483,600,000	4,759,769,840	-	5,632,980,667	(237,710,562,507)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
- Vốn góp của nhà nước	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	275,483,600,000	275,483,600,000
Cộng vốn đầu tư của chủ sở hữu	275,483,600,000	275,483,600,000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu quý	275,483,600,000	275,483,600,000
- Vốn góp tăng trong quý	-	-
- Vốn góp giảm trong quý	-	-
- Vốn góp cuối quý	275,483,600,000	275,483,600,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
+ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27,548,360	27,548,360
+ Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu phổ thông	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu phổ thông	27,548,360	27,548,360
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Tại ngày 30/06/2011	Tại ngày 30/06/2010
- Quỹ đầu tư phát triển	-	-
- Quỹ dự phòng tài chính	5,632,980,667	5,632,980,667
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-

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

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

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi : Dùng cho công tác khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của người lao động...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

18. NGUỒN KINH PHÍ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

	Quý 2/2011	Quý 2/2010
19. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
+ Doanh thu bán hàng, khuyến mãi bằng sản phẩm	184,249,056,153	202,210,461,896
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	184,249,056,153	202,210,461,896
20. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU		
+ Chiết khấu thương mại	4,022,949,037	3,162,125,266
+ Hàng bán trả lại	733,543,294	425,450,832
Cộng các khoản giảm trừ doanh thu	4,756,492,331	3,587,576,098
21. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
+ Doanh thu thuần về sản phẩm, hàng hóa	179,492,563,822	198,622,885,798
+ Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	179,492,563,822	198,622,885,798
22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
+ Giá vốn của hàng hóa đã bán	143,617,398,396	172,796,338,836
+ Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
+ Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	-
Cộng giá vốn hàng bán	143,617,398,396	172,796,338,836
23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
Lãi tiền gửi	35,905,601	33,676,784
Cổ tức, lợi nhuận được chia	50,000,000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	12,453,560	112,878,538
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Hoàn nhập dự phòng đầu tư dài hạn	-	-
Doanh thu từ việc đầu tư cổ phiếu	-	-
Lãi cho vay	-	673,293,333
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	1,345,919,334
Cộng doanh thu hoạt động tài chính	98,359,161	2,165,767,989
24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
Lãi tiền vay	3,017,450,244	5,724,952,691
Lỗ do chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	82,276,663	442,010,813
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	3,230,250,000	10,582,165,754
Chi phí tài chính khác	-	2,472,251

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 2 - Năm 2011

Cộng chi phí tài chính	6,329,976,907	16,751,601,509
25. THU NHẬP KHÁC	Quý 2/2011	Quý 2/2010
Thu nhập cho thuê xe tải	7,854,546	-
Thu nhập từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	180,000,002	-
Thu nhập do cho thuê Tetra Pak	108,181,425	153,315,651
Thu nhập khác	406,461,594	3,200,000
Cộng thu nhập khác	702,497,567	156,515,651
26. CHI PHÍ KHÁC	Quý 2/2011	Quý 2/2010
Chi phí thanh lý TSCĐ	-	-
Chi phí TSCĐ cho thuê	108,181,425	-
Chi phí khác	2,000,000	474,695
Cộng chi phí khác	110,181,425	474,695
27. CHI PHÍ THUẾ TNDN HIỆN HÀNH	Quý 2/2011	Quý 2/2010
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI	-	-
29. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ	Quý 2/2011	Quý 2/2010
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	144,217,926,826	173,163,329,225
Chi phí nhân công	12,455,065,389	9,734,660,877
Chi phí khấu hao TSCĐ	208,239,296	203,572,234
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,596,239,507	22,498,177,044
Chi phí bằng tiền khác	20,473,724,568	9,453,971,592
Chi phí khác	6,440,158,332	6,169,910,450
Cộng chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	189,391,353,918	221,223,621,422
30. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ	Quý 2/2011	Quý 2/2010
Chỉ tiêu		
- Tổng lợi nhuận trước thuế	(9,097,933,368)	(19,918,481,985)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Tổng thu nhập chịu thuế	(9,097,933,368)	(19,918,481,985)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 - Năm 2011

- Thuế TNDN (25%)

Trong đó: + Thuế TNDN được miễn giảm
+ Thuế TNDN phải nộp

- Lợi nhuận sau thuế TNDN

(9,097,933,368)

(19,918,481,985)

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

31. CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VÀ CÁC KHOẢN TIỀN DO DOANH NGHIỆP NẴM GIỮ NHƯNG KHÔNG ĐƯỢC SỬ DỤNG

VIII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

32. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN CÓ LIÊN QUAN

33. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

34. SỐ LIỆU SO SÁNH

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Nga

Kế toán trưởng



Trần Dũng Quý

Ngày 12 tháng 07 năm 2011

Tổng Giám đốc



Shen Hung Ming