



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN TÀI CHÍNH QUỐC TẾ
International Auditing and Financial Consulting Company Limited

Địa chỉ : Phòng 3203, Tầng 32, Nhà 34T, KĐT Trung Hòa - Nhân Chính, Quận Cầu Giấy, Hà Nội.

Address: Room 3203, 32th Floor, 34T Building, Trung Hoa - Nhan Chinh, Cau Giay District, Hanoi, Vietnam.

Tel: +84.4 222 12 891 | Fax: +84.4 222 12 892 | Email: ifc@ifcvietnam.com.vn | Website: www.ifcvietnam.com.vn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIETNAMNET

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2012



Thành viên hãng **AGN International** / Member Firm of **AGN International**

Kiểm toán/Audit . Kế toán/Accounting . Tư vấn thuế/Tax Consulting . Tài chính/Finance

MỤC LỤC

	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	8 - 22

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VIETNAMNET

Tầng 4, Tòa nhà Kinh Đô, Số 292 Tây Sơn, Phường Trung Liet, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Vietnamnet (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Khắc Hùng	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Bà Nguyễn Thị Bích Thủy	Ủy viên Hội đồng quản trị
Ông Nguyễn Gia Long	Ủy viên Hội đồng quản trị
Ông Lê Huy Phan	Ủy viên Hội đồng quản trị (Miễn nhiệm từ tháng 11/2012)
Bà Chu Thị Minh Nguyệt	Ủy viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ tháng 12/2012)
Bà Trần Thị Hương	Ủy viên Hội đồng quản trị (Bổ nhiệm từ tháng 12/2012)

Ban Giám đốc

Ông Trần Khắc Hùng	Giám đốc
Ông Lê Huy Phan	Phó Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ hoạt động. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Trần Khắc Hùng

Giám đốc

Ngày 18 tháng 4 năm 2013



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN TÀI CHÍNH QUỐC TẾ International Auditing and Financial Consulting Company Limited

Địa chỉ : Phòng 3203, Tầng 32, Nhà 34T, KĐT Trung Hòa - Nhân Chính, Quận Cầu Giấy, Hà Nội.

Address: Room 3203, 32th Floor, 34T Building, Trung Hoa - Nhan Chinh, Cau Giay District, Hanoi, Vietnam.

Tel: +84.4 222 12 891 Fax: +84.4 222 12 892 Email: ifc@ifcvietnam.com.vn Website: www.ifcvietnam.com.vn

Số: 3286/2013/BCKT-IFC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012
của công ty Cổ phần Đầu tư Vietnamnet

Kính gửi: **Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Vietnamnet**

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất gồm: Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 của Công ty Cổ phần Đầu tư Vietnamnet (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 18 tháng 4 năm 2013 từ trang 4 đến trang 22 kèm theo. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc và Kiểm toán viên

Như đã trình bày trong Báo cáo của Ban Giám đốc tại trang 2, Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các Báo cáo tài chính này dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán.

Cơ sở của ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện công việc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính hợp nhất không có các sai sót trọng yếu. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng xác minh cho các số liệu và các Thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi cũng đồng thời tiến hành đánh giá các nguyên tắc kế toán được áp dụng và những ước tính quan trọng của Ban Giám đốc cũng như đánh giá về việc trình bày các thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi tin tưởng rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Báo cáo kiểm toán này được phát hành thay thế cho Báo cáo kiểm toán đã phát hành số 3219/2013/BCKT/IFC ngày 31 tháng 3 năm 2013 do sai sót cộng số học tại chi tiêu Tài sản dài hạn khác (mã số 260) trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất ngày 31 tháng 12 năm 2012, và phân loại lại chi tiêu Tiền chi trả nợ thuê tài chính (mã số 35) và chi tiêu Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu (mã số 36) trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất năm 2012.



Khúc Đình Dũng
Tổng Giám đốc

Chứng chỉ Kiểm toán viên số 0748/KTV
Hà Nội, ngày 18 tháng 4 năm 2013

Nguyễn Nam Cường
Kiểm toán viên

Chứng chỉ Kiểm toán viên số 1950/KTV



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

MẪU B 01 - DN/HN
 Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		49.124.671.117	53.670.469.685
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	37.897.800.982	36.501.197.950
1. Tiền	111		2.144.165.205	396.705.931
2. Các khoản tương đương tiền	112		35.753.635.777	36.104.492.019
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	1.274.408.200	2.221.072.100
1. Đầu tư ngắn hạn	121		6.315.783.600	6.315.783.600
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		(5.041.375.400)	(4.094.711.500)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.551.637.370	11.282.954.121
1. Trả trước cho người bán	132		8.603.280.000	13.904.714.093
2. Các khoản phải thu khác	135	V.3	3.905.036.570	3.688.377.498
3. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(6.956.679.200)	(6.310.137.470)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.400.824.565	3.665.245.514
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	56.171.824
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		562.900.400	233.603.313
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		39.411.765	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3.798.512.400	3.375.470.377
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.451.752.231	22.189.463.916
I. Tài sản cố định	220		8.468.745.599	4.917.929.127
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.4	4.005.876.400	516.198.121
- Nguyên giá	222		4.692.740.698	1.021.478.883
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(686.864.298)	(505.280.762)
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.5	4.462.869.199	4.401.731.006
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		14.100.000.000	14.100.000.000
1. Đầu tư dài hạn khác	258	V.6	14.100.000.000	14.100.000.000
III. Tài sản dài hạn khác	260		831.006.632	863.034.789
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	579.378.632	611.406.789
2. Tài sản dài hạn khác	268		251.628.000	251.628.000
IV. Lợi thế thương mại	269	V.8	2.052.000.000	2.308.500.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		74.576.423.348	75.859.933.601

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

MẪU B 01 - DN/HN
 Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		7.794.825.565	7.050.674.687
I. Nợ ngắn hạn	310		7.794.825.565	7.050.674.687
1. Phải trả người bán	312		300.000.000	50.000.000
2. Người mua trả tiền trước	313		5.100.000.000	5.100.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.9	18.377.750	788.167.206
4. Phải trả người lao động	315		114.063.690	142.149.177
5. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.10	2.159.586.980	703.374.304
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		102.797.145	266.984.000
B. NGUỒN VỐN	400		66.563.380.264	68.590.439.695
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.11	66.563.380.264	68.590.439.695
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		57.266.980.000	57.266.980.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		8.951.500.000	8.951.500.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		336.000.000	-
3. Quỹ dự phòng tài chính	418		488.656.419	388.656.419
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(479.756.155)	1.983.303.276
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		218.217.519	218.819.219
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		74.576.423.348	75.859.933.601



Trần Khắc Hùng
 Giám đốc
 Ngày 18 tháng 4 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
 Người lập

Đinh Thị Thùy Minh
 Kế toán trưởng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

MẪU B 02 - DN/HN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		-	3.100.000.000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		-	3.100.000.000
4. Giá vốn hàng bán	11		-	2.998.518.788
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		-	101.481.212
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.1	4.650.426.904	7.124.133.169
7. Chi phí tài chính	22	VI.2	959.525.011	1.544.849.541
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		12.861.111	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.716.628.972	3.743.887.514
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.025.727.079)	1.936.877.326
11. Thu nhập khác	31	VI.3	1.324.967.781	125.229.034
12. Chi phí khác	32		145.734.606	36.397.730
13. Lợi nhuận khác	40		1.179.233.175	88.831.304
14. Lãi/(lỗ) trong Công ty liên doanh, liên kết	41		-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		153.506.096	2.025.708.630
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		376.014.182	791.515.328
16. Thu nhập (chi phí) thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(222.508.086)	1.234.193.302
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số			(601.700)	(149.974)
- Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ			(221.906.386)	1.234.343.276
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.4	(39)	215



Trần Khắc Hùng
 Giám đốc
 Ngày 18 tháng 4 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
 Người lập

Đinh Thị Thùy Minh
 Kế toán trưởng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Phương pháp trực tiếp)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

MẪU B 03 - DN/HN
 Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2012	Năm 2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	-	9.000.000.000
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(2.013.240.802)	(15.772.951.156)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(1.422.236.304)	(1.235.987.787)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(12.861.111)	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(1.176.941.275)	(886.281.573)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	10.142.109.911	5.677.222.913
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(6.310.215.779)	(2.486.728.555)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(793.385.360)	(5.704.726.158)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(1.833.061.818)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(154.367.700.000)	(225.152.623.841)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	154.367.700.000	226.396.539.266
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(12.600.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.068.700.210	4.097.103.206
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.235.638.392	(7.258.981.369)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4.000.000.000	-
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4.000.000.000)	-
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(45.650.000)	(1.381.694.300)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(45.650.000)	(1.381.694.300)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	1.396.603.032	(14.345.401.827)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	36.501.197.950	50.846.599.777
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	37.897.800.982	36.501.197.950



Trần Khắc Hùng
 Giám đốc
 Ngày 18 tháng 4 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
 Người lập

Đinh Thị Thùy Minh
 Kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Vietnamnet được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký công ty cổ phần số 0102210969 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 11 tháng 04 năm 2007. Mã số doanh nghiệp trên thay cho mã số doanh nghiệp số 0103016723 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 04 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty được sửa đổi 07 lần. Lần sửa đổi cuối cùng là ngày 17 tháng 10 năm 2011.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi đến thời điểm lập báo cáo này số vốn điều lệ của Công ty là 57.266.980.000 đồng (Năm mươi bảy tỷ, hai trăm sáu mươi sáu triệu, chín trăm tám mươi nghìn đồng).

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 là 10 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2011 là 07 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Sản xuất đồ điện dân dụng;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác;
- Dịch vụ quản lý bất động sản;
- Dịch vụ quảng cáo bất động sản;
- Dịch vụ môi giới bất động sản;
- Dịch vụ định giá bất động sản;
- Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;
- Sản xuất các chương trình điện ảnh, sân khấu, ca nhạc, phim quảng cáo (không bao gồm sản xuất phim);
- Thi công các công trình hạ tầng kỹ thuật, khu đô thị, các đường dây tải điện, trạm biến áp 0,4 KV đến 35 KV, các công trình bưu điện bưu chính viễn thông;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh máy móc, thiết bị trong ngành truyền thông, viễn thông và công nghệ thông tin;
- Đại lý phát hành xuất bản phẩm;
- Dịch vụ truyền thông;
- Dịch vụ đào tạo công nghệ thông tin (Doanh nghiệp chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Sản xuất, mua bán tổ chức các chương trình phát thanh, truyền hình biểu diễn nghệ thuật sân khấu (trừ các chương trình Nhà nước cấm);
- Đại lý cung cấp và khai thác các dịch vụ giá trị gia tăng trị giá trên mạng viễn thông, Internet Việt Nam;
- Dịch vụ vui chơi giải trí trên truyền hình, các phương tiện thông tin đại chúng (trừ loại hình vui chơi giải trí nhà nước cấm);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (TIẾP THEO)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Dịch vụ lưu trữ thông tin, khai thác dữ liệu, cung cấp dữ liệu, xử lý dữ liệu (trừ thông tin nhà nước cấm và dịch vụ điều tra);
- Dịch vụ nghiên cứu thị trường;
- Dịch vụ quảng cáo, tổ chức sự kiện, hoạt động quan hệ công chúng;
- Sản xuất, sửa chữa và các dịch vụ tư vấn phần cứng máy tính;
- Sản xuất, sửa chữa và các dịch vụ tư vấn về phần mềm máy tính;
- Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô;
- Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, nhà hàng ăn uống, giải khát; kinh doanh khu du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí; Lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh quán Bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Sản xuất và kinh doanh nước sạch, nước tinh khiết, đồ uống nước có ga và không có ga, rượu, bia, nước giải khát (không bao gồm kinh doanh quán Bar);
- Sản xuất và kinh doanh điện;
- Xây dựng nhà máy thủy điện, nhà máy nước;
- Quản lý và tổ chức thực hiện các dự án xây dựng công trình gồm: các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện, trạm biến áp từ 0.4KV đến 35KV và các công trình xây dựng khác;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ tư vấn pháp luật, thuế, tài nguyên, kiểm toán);
- Lập dự án, thẩm tra dự án, lập hồ sơ mời thầu, thẩm tra hồ sơ mời thầu, tư vấn thầu các bước thuộc dự án đầu tư xây dựng (không bao gồm xác định giá gói thầu và giá trị hợp đồng trong xây dựng);
- Xây dựng các công trình dân dụng, Công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, cầu, cảng, sân bay, nhà xưởng, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu vui chơi giải trí, văn hóa thể thao, khu du lịch sinh thái;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh (Doanh nghiệp chỉ hoạt động xây dựng công trình khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực theo qui định của pháp luật).

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu vào ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

III. ÁP DỤNG CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này:

Các ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong kỳ. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa Công ty và các công ty con, giữa các công ty con của Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Công ty có 1 công ty con. Chi tiết thông tin về công ty con của Công ty được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

Tên Công ty	: Công ty cổ phần Vietnamnet An Cường
Địa chỉ	: Km 11, đường Nguyễn Văn Linh, Phường Thạch Bàn, Hà Nội
Hoạt động chính	: Là công ty hoạt động trong lĩnh vực tư vấn, thiết kế, xây lắp
Giá trị đầu tư ghi nhận tại công ty tại ngày 31/12/2012:	5.265.000.000 đồng
Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ	: 90%
Quyền biểu quyết của Công ty mẹ	: 90%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm đầu tư cổ phiếu, trái phiếu, góp vốn vào các đơn vị khác với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty nhận đầu tư; các khoản cho vay dài hạn và đầu tư dài hạn khác. Các khoản đầu tư này được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua khoản đầu tư và được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá Đầu tư chứng khoán được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản Đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con và các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được trình bày riêng như một loại tài sản vô hình trên bảng cân đối kế toán. Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay, chi phí phải trả và công cụ tài chính phái sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Công cụ tài chính (Tiếp theo)

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 10
Máy móc, thiết bị	05 - 08
Phương tiện vận tải	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm khoản trả trước tiền thuê văn phòng làm việc và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí quảng cáo phát sinh trong giai đoạn trước khi Công ty đi vào hoạt động chính thức và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền mặt	968.932.755	113.260.190
Tiền gửi ngân hàng	1.175.232.450	283.445.741
Các khoản tương đương tiền (*)	35.753.635.777	36.104.492.019
Cộng	37.897.800.982	36.501.197.950

(*) Chi tiết các khoản tương đương tiền

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng		
Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Láng Hạ	2.000.000.000	-
Ngân hàng TMCP Bắc Á - CN Hà Nội	4.370.200.000	-
Ngân hàng TMCP Đại Tín - CN Hà Nội	21.003.435.777	16.960.492.019
Ngân hàng TMCP Dầu khí toàn cầu - CN Thanh Xuân	8.380.000.000	-
Ngân hàng TMCP Hàng Hải	-	6.794.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Nam	-	10.450.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Kinh Đô	-	1.900.000.000
Tổng	35.753.635.777	36.104.492.019

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
	Cổ phần	VND	Cổ phần	VND
Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	240.529	6.315.783.600	240.529	6.315.783.600
Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí VN	63.067	3.784.029.600	63.067	3.784.029.600
Công ty CP NTACO	14.112	376.320.000	14.112	376.320.000
Công ty CP Tài nguyên	110.850	1.356.268.000	110.850	1.356.268.000
Công ty CP Bóng đèn Điện Quang	15.000	277.831.000	15.000	277.831.000
Công ty CP Thép Việt Ý	10.000	198.594.000	10.000	198.594.000
Công ty CP Vận tải biển và BĐS Việt Hải	20.000	247.741.000	20.000	247.741.000
Công ty CP Sara Việt Nam	7.500	75.000.000	7.500	75.000.000
Cộng	240.529	6.315.783.600	240.529	6.315.783.600
Dự phòng giảm giá đầu tư	-	(5.041.375.400)	-	(4.094.711.500)
Giá trị thuần có thể thực hiện được	-	1.274.408.200	-	2.221.072.100

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3. Các khoản phải thu khác

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Ông Phan Thế Hải	2.736.000.000	2.736.000.000
Ông Bùi Trọng Phú	500.000.000	500.000.000
Các khoản phải thu khác	669.036.570	452.377.498
Cộng	3.905.036.570	3.688.377.498

4. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại 01/01/2012	241.542.727	72.727.273	444.437.818	262.771.065	1.021.478.883
Mua trong kỳ	-	-	3.640.000.000	31.261.815	3.671.261.815
Tại 31/12/2012	241.542.727	72.727.273	4.084.437.818	294.032.880	4.692.740.698
KHẤU HAO					
Tại 01/01/2012	33.684.049	8.771.044	259.317.853	203.507.816	505.280.762
Khấu hao trong kỳ	33.684.049	8.771.044	85.888.053	53.240.390	181.583.536
Tại 31/12/2012	67.368.098	17.542.088	345.205.906	256.748.206	686.864.298
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2012	207.858.678	63.956.229	185.119.965	59.263.249	516.198.121
Tại 31/12/2012	174.174.629	55.185.185	3.739.231.912	37.284.674	4.005.876.400

5. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Dự án Hải Dương	1.800.000	-
Dự án Hà Nam	1.739.389.448	1.739.389.448
Dự án Đồng Ga Long Biên	2.721.679.751	2.662.341.558
Cộng	4.462.869.199	4.401.731.006

6. Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Góp vốn đầu tư dự án Đền Lừ	500.000.000	500.000.000
Góp vốn đầu tư dự án Mê Linh	1.000.000.000	1.000.000.000
Cho công ty Cổ phần Tài nguyên vay vốn	12.600.000.000	12.600.000.000
Cộng	14.100.000.000	14.100.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

7. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Chi phí sửa chữa tài sản chờ phân bổ	579.378.632	611.406.789
Cộng	579.378.632	611.406.789

8. Lợi thế thương mại

	VND
NGUYÊN GIÁ	
Tại ngày 01/01/2012	2.565.000.000
Tại ngày 31/12/2012	2.565.000.000
HAO MÒN LŨY KẾ	
Tại ngày 01/01/2012	256.500.000
Phân bổ trong kỳ	256.500.000
Tại ngày 31/12/2012	513.000.000
GIÁ TRỊ CÒN LẠI	
Tại ngày 01/01/2012	2.308.500.000
Tại ngày 31/12/2012	2.052.000.000

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	761.515.328
Thuế thu nhập cá nhân	18.377.750	26.651.878
Cộng	18.377.750	788.167.206

10. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	3.131.723	-
Các khoản phải trả khác	2.156.455.257	703.374.304
- Cổ tức phải trả	2.092.009.400	629.650.000
- Các khoản phải trả khác	64.445.857	73.724.304
Cộng	2.159.586.980	703.374.304

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

11. Vốn chủ sở hữu

a. Tình hình biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ dự phòng tài chính VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại 01/01/2011	62.526.980.000	8.951.500.000	(4.760.000.000)	-	-	3.407.844.719	70.126.324.719
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	1.234.343.276	1.234.343.276
Phân phối quỹ	-	-	-	-	388.656.419	(654.540.419)	(265.884.000)
Tăng khác	-	-	(500.000.000)	-	-	-	(500.000.000)
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	(2.004.344.300)	(2.004.344.300)
Giảm khác	(5.260.000.000)	-	5.260.000.000	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2011	57.266.980.000	8.951.500.000	-	-	388.656.419	1.983.303.276	68.590.439.695
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	(221.906.386)	(221.906.386)
Phân phối quỹ	-	-	-	336.000.000	100.000.000	(523.143.645)	(87.143.645)
Trả cổ tức	-	-	-	-	-	(1.718.009.400)	(1.718.009.400)
Số dư tại 31/12/2012	57.266.980.000	8.951.500.000	-	336.000.000	488.656.419	(479.756.155)	66.563.380.264

(*) Trong năm 2012, Công ty trích các Quỹ và chi trả cổ tức theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 26/NQ/ĐHĐCĐ ngày 29 tháng 11 năm 2012. Theo đó, Công ty thực hiện chi trả cổ tức là 3% vốn điều lệ (tương đương với 1.718.009.400 đồng); phân phối các quỹ từ lợi nhuận sau thuế năm 2011 còn lại như sau: trích 15% Quỹ đầu tư phát triển (tương đương với 336.000.000 đồng); trích 4,5% Quỹ dự phòng tài chính (tương đương với 100.000.00 đồng), trích Quỹ khen thưởng và phúc lợi 87.143.645 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

11. Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

a. Cổ phiếu

	31/12/2012	01/01/2012
	Cổ phần	Cổ phần
Số lượng cổ phần đăng ký phát hành	5.726.698	5.726.698
Số lượng cổ phần đã bán ra công chúng	5.726.698	5.726.698
Cổ phần phổ thông	5.726.698	5.726.698
Số lượng cổ phần mua lại	-	-
Cổ phần phổ thông	-	-
Số lượng cổ phần đang lưu hành	5.726.698	5.726.698
Cổ phần phổ thông	5.726.698	5.726.698

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phần

12. Báo cáo bộ phận

Trong năm 2012, Công ty không phát sinh hoạt động kinh doanh chính. Lợi nhuận năm 2012 là lợi nhuận từ hoạt động tài chính và hoạt động đầu tư. Vì vậy, trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012, Công ty không thực hiện lập báo cáo bộ phận.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

1. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2012	Năm 2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.650.426.904	7.124.133.169
Cộng	4.650.426.904	7.124.133.169

2. Chi phí tài chính

	Năm 2012	Năm 2011
	VND	VND
Chi phí lãi vay	12.861.111	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư	946.663.900	1.540.752.700
Chi phí tài chính khác	-	4.096.841
Cộng	959.525.011	1.544.849.541

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

3. Thu nhập khác

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
Thu tiền phạt do vi phạm hợp đồng	1.324.967.781	125.229.034
Cộng	1.324.967.781	125.229.034

4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	(221.906.386)	1.234.343.276
nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ	-	-
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(221.906.386)	1.234.343.276
Cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm	5.726.698	5.753.684
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(39)	215
Mệnh giá cổ phiếu	10.000	10.000

VII. THÔNG TIN KHÁC

1. Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số IV "Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu" tương ứng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

1. Công cụ tài chính (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ tại ngày	
	31/12/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền	37.897.800.982	36.501.197.950
Phải thu khách hàng và phải thu khác	549.036.570	332.377.498
Đầu tư ngắn hạn	1.274.408.200	2.221.072.100
Đầu tư dài hạn	14.100.000.000	14.100.000.000
Cộng	53.821.245.752	53.154.647.548
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	2.459.586.980	753.374.304
Cộng	2.459.586.980	753.374.304

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)**MẪU B 09 - DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***1. Công cụ tài chính (Tiếp theo)****Các loại công cụ tài chính****Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trợ giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối kỳ kế toán. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
Tại 31/12/2012	VND	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	2.459.586.980	-	2.459.586.980
Cộng	2.459.586.980	-	2.459.586.980
	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
Tại 01/01/2012	VND	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	753.374.304	-	753.374.304
Cộng	753.374.304	-	753.374.304

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

1. Công cụ tài chính (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Tại 31/12/2012			
Tiền	37.897.800.982	-	37.897.800.982
Phải thu khách hàng và phải thu khác	549.036.570	-	549.036.570
Đầu tư ngắn hạn	1.274.408.200	-	1.274.408.200
Đầu tư dài hạn	-	14.100.000.000	14.100.000.000
Cộng	39.721.245.752	14.100.000.000	53.821.245.752
	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Tại 01/01/2012			
Tiền	36.501.197.950	-	36.501.197.950
Phải thu khách hàng và phải thu khác	332.377.498	-	332.377.498
Đầu tư ngắn hạn	2.221.072.100	-	2.221.072.100
Đầu tư dài hạn	-	14.100.000.000	14.100.000.000
Cộng	39.054.647.548	14.100.000.000	53.154.647.548

2. Thông tin về các bên liên quan

Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
Thù lao hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	211.500.000	176.002.000
Cộng	211.500.000	176.002.000

3. Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2012 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu tương ứng trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Đông Á.



Trần Khắc Hùng
 Giám đốc

Ngày 18 tháng 4 năm 2013

Đinh Thị Thùy Minh
 Người lập

Đinh Thị Thùy Minh
 Kế toán trưởng