

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN
CÔNG NGHỆ CMC**

*Báo cáo tài chính Công ty Mẹ
Cho kỳ kế toán từ 01/04/2012 đến 30/06/2012*



NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán	01-02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	04
Thuyết minh Báo cáo tài chính	05-18

010
Cổ
C
Tập Đ
CMC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mã số TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2012 VND	01/04/2012 VND
100 A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		225.809.364.061	275.916.334.738
110 I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.963.901.711	17.373.949.519
111 1. Tiền		263.901.711	3.373.949.519
112 2. Các khoản tương đương tiền		1.700.000.000	14.000.000.000
120 II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	21.083.568.126	21.083.568.126
121 1. Đầu tư ngắn hạn		21.083.568.126	21.083.568.126
130 III. Các khoản phải thu ngắn hạn		195.168.380.585	232.607.749.527
131 1. Phải thu khách hàng		86.804.431.147	143.340.992.774
132 2. Trả trước cho người bán		6.100.428.657	7.931.738.650
133 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	5	98.970.594.771	79.061.255.927
135 5. Các khoản phải thu khác	6	3.292.926.010	2.273.762.176
140 IV. Hàng tồn kho	7	2.991.113.268	230.227.286
141 1. Hàng tồn kho		2.991.113.268	230.227.286
150 V. Tài sản ngắn hạn khác		4.602.400.371	4.620.840.280
151 1. Chi phí trả trước ngắn hạn	8	1.991.140.265	763.819.725
152 2. Thuế GTGT được khấu trừ		31.378.740	449.224.106
154 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	9	698.434.224	1.503.952.703
158 5. Tài sản ngắn hạn khác		1.881.447.142	1.903.843.746
200 B. TÀI SẢN DÀI HẠN		705.337.344.162	694.196.286.701
220 II. Tài sản cố định		357.213.167.305	360.295.970.199
221 1. Tài sản cố định hữu hình	10	318.984.354.404	322.796.427.097
222 - Nguyên giá		345.079.124.762	344.770.749.035
223 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(26.094.770.358)	(21.974.321.938)
227 2. Tài sản cố định vô hình	11	36.888.889	43.888.888
228 - Nguyên giá		104.994.688	104.994.688
229 - Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(68.105.799)	(61.105.800)
230 3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	12	38.191.924.012	37.455.654.214
250 IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	13	345.734.030.564	331.239.030.564
251 1. Đầu tư vào công ty con		390.801.986.000	376.306.986.000
252 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		12.248.356.000	12.248.356.000
258 3. Đầu tư dài hạn khác		2.627.044.400	2.627.044.400
259 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		(59.943.355.836)	(59.943.355.836)
260 V. Tài sản dài hạn khác		2.390.146.293	2.661.285.938
261 1. Chi phí trả trước dài hạn	14	2.390.146.293	2.661.285.938
268 3. Tài sản dài hạn khác	15	-	-
270 TỔNG CỘNG TÀI SẢN		931.146.708.223	970.112.621.439

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012
(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2012 VND	01/04/2012 VND
300 A. NỢ PHẢI TRẢ		244.770.638.442	288.864.500.864
310 I. Nợ ngắn hạn		138.395.488.398	182.434.286.063
311 1. Vay và nợ ngắn hạn	16	61.805.292.646	63.208.244.676
312 2. Phải trả người bán		8.941.634.959	10.892.922.983
313 3. Người mua trả tiền trước		8.580.125.114	11.623.372.638
314 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	327.512.859	71.179.599
315 5. Phải trả người lao động		380.390.434	511.672.263
316 6. Chi phí phải trả		5.102.700.074	104.700.074
317 7. Phải trả nội bộ	18	46.547.292.238	88.840.553.888
319 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19	5.183.940.763	5.610.767.905
323 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		1.526.599.311	1.570.872.037
330 II. Nợ dài hạn		106.375.150.044	106.430.214.801
333 3. Phải trả dài hạn khác		13.868.327.353	13.880.381.622
334 4. Vay và nợ dài hạn	20	85.647.197.504	85.647.197.504
336 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm		21.274.000	21.274.000
338 8. Doanh thu chưa thực hiện		6.838.351.187	6.881.361.675
400 B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		686.376.069.781	681.248.120.575
410 I. Vốn chủ sở hữu	22	686.376.069.781	681.248.120.575
411 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		673.419.530.000	673.419.530.000
412 2. Thặng dư vốn cổ phần		14.895.512.634	14.895.512.634
414 4. Cổ phiếu quỹ (*)		(1.002.990.634)	(1.002.990.634)
420 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(935.982.219)	(6.063.931.425)
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		931.146.708.223	970.112.621.439

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

CHỈ TIÊU	Đơn vị tính	Thuyết minh	30/06/2012	1/4/2012
Ngoại tệ các loại			-	-
- Đô la Mỹ	USD		1,541.44	1,193,06
- Euro	EUR		6,71	49,56

Kế toán tổng hợp



NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG

Giám đốc tài chính



LÊ THANH SƠN

Hà Nội, ngày 18 tháng 7 năm 2012

Tổng Giám đốc



NGUYỄN TRUNG CHÍNH

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2012 đến 30/06/2012

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012 VND	Từ 01/04/2011 đến 30/06/2011 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	60.879.351.800	103.594.002.237
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		60.879.351.800	103.594.002.237
11	4. Giá vốn hàng bán	24	47.588.117.737	90.623.649.756
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		13.291.234.063	12.970.352.481
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	727.005.717	63.493.348.920
22	7. Chi phí tài chính	26	5.731.841.784	9.853.524.666
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		5.731.841.784	9.005.408.040
24	8. Chi phí bán hàng		343.516.509	2.618.031.837
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		2.813.047.781	2.762.577.890
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.129.833.706	61.229.567.008
31	11. Thu nhập khác		1.699.080	346.118.309
32	12. Chi phí khác		1.699.080	354.491.036
40	13. Lợi nhuận khác		-	(8.372.727)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27	5.129.833.706	61.221.194.281
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành		-	-
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		5.129.833.706	61.221.194.281

Kế toán tổng hợp



NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG

Giám đốc tài chính



LÊ THANH SƠN

Hà Nội, ngày 18 tháng 7 năm 2012

Tổng Giám đốc



NGUYỄN TRUNG CHÍNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2012 đến 30/06/2012

Theo phương pháp trực tiếp

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012 VND	Từ 01/04/2011 đến 30/06/2011 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		120.248.798.041	162.899.895.469
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(77.931.747.736)	(150.735.828.534)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(1.241.158.876)	(1.749.067.407)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(1.137.504.288)	(6.269.633.205)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(45.324.731)	
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.465.534.277	7.251.286.923
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(38.770.495.702)	(15.126.012.601)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		2.588.100.985	(3.729.359.355)
II. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(979.689.947)	(4.288.377.627)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	900.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(7.405.737.660)	(4.920.269.587)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		6.570.111.986	
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(14.495.000.000)	
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		34.142.653	52.316.688
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(16.276.172.968)	(9.155.430.526)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		16.204.151.400	43.536.475.100
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(17.926.127.225)	(29.326.789.877)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(1.721.975.825)	14.209.685.223
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(15.410.047.808)	1.324.895.342
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		17.373.949.519	5.041.745.344
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	1.963.901.711	6.366.640.686

Kế toán tổng hợp

NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG

Giám đốc tài chính

LÊ THANH SƠN

Hà Nội, ngày 07 tháng 7 năm 2012



NGUYỄN TRUNG CHÍNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/04/2012 đến 30/06/2012

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC được chuyển đổi từ Công ty TNHH Máy Tính Truyền thông và được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015824 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 07/02/2007 và thay đổi lần 05 vào ngày 09 tháng 11 năm 2011 với số đăng ký kinh doanh mới : 0100244112.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại Tòa nhà CMC Tower - Phố Duy Tân- Phường Dịch Vọng Hậu - Quận Cầu Giấy - Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 673.419.530.000 VND (Sáu trăm bảy mươi ba tỷ, bốn trăm mười chín triệu, năm trăm ba mươi nghìn Việt Nam đồng).

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Chi nhánh	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tập đoàn Công nghệ CMC tại Thành phố HCM	Quận 5 - Thành phố HCM	Công nghệ thông tin, viễn thông và kinh doanh điện tử

Thông tin về các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Công ty

Công ty con	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Máy tính CMS	Tầng 12 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất và lắp ráp máy tính Thương hiệu Việt Nam, phân phối các sản phẩm công nghệ thông tin.
Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm CMC	Tầng 14 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất phần mềm, cung cấp giải pháp phần mềm, cung cấp các dịch vụ phần mềm và nội dung, cung cấp dịch vụ thuê ngoài phần mềm, giải pháp ERP.
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC (CSI)	Tầng 16 - Tòa nhà CMC Tower	Cung cấp các giải pháp tổng thể chuyên ngành; cung cấp dịch vụ tư vấn, thiết kế và tích hợp các giải pháp; dịch vụ đào tạo CNTT và cung cấp các sản phẩm CNTT-VT.
Công ty TNHH Sản xuất và Thương Mại CMC	Tầng 12 - Tòa nhà CMC Tower	Phân phối các sản phẩm Công nghệ thông tin và Viễn thông.
Công ty Cổ phần Dịch vụ Viễn thông CMC	Tầng 15 - Tòa nhà CMC Tower	Cung cấp dịch vụ viễn thông cố định và internet; cung cấp các dịch vụ thương mại điện tử và các dịch vụ gia tăng; cung cấp dịch vụ nội dung số, lưu trữ và khai thác cơ sở dữ liệu; cung cấp các dịch vụ tích hợp CNTT-VT.
Công ty Cổ phần An ninh An toàn Thông tin CMC	Số 2 Ngách 33/2 Ngõ 64 Nguyễn Lương Bằng, Hà nội	Cung cấp các giải pháp, phần mềm, dịch vụ bảo mật hệ thống, an ninh an toàn thông tin.
Công ty TNHH CMC Blue France	Cộng Hòa Pháp	Cung cấp dịch vụ thuê ngoài công nghệ thông tin (ITO) và dịch vụ thuê ngoài tác nghiệp (BPO).

Công ty liên doanh, liên kết	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Liên doanh Ciber-CMC	Tầng 13 - Tòa nhà CMC Tower	Sản xuất phần mềm, cung cấp các dịch vụ phần mềm ERP của SAP, đào tạo và cung cấp nhân lực tư vấn phần mềm cao cấp.
Công ty Cổ phần NetNam	Hoàng Quốc Việt - Cầu Giấy - Hà Nội	Cung cấp các dịch vụ về mạng Internet
Công ty liên kết đầu tư gián tiếp qua Công ty Cổ phần dịch vụ Viễn thông CMC		
Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông CMC	Tầng 15 - Tòa nhà CMC Tower	Thiết lập hạ tầng mạng và cung cấp dịch vụ viễn thông cố định và internet.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0100244112 được thay đổi lần 05 ngày 09 tháng 11 năm 2011, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Tích hợp hệ thống, tư vấn đầu tư, cung cấp các giải pháp tổng thể và dịch vụ hạ tầng trong lĩnh vực công nghệ thông tin, điện tử viễn thông và phát thanh truyền hình;
- Sản xuất phần mềm, cung cấp dịch vụ và giải pháp phần mềm và nội dung, xuất bản phần mềm; dịch vụ xử lý dữ liệu và các hoạt động liên quan đến cơ sở dữ liệu, gia công và xuất khẩu phần mềm;
- Sản xuất, lắp ráp, mua bán, bảo hành, bảo dưỡng và cho thuê các sản phẩm dịch vụ, thiết bị phục vụ ngành công nghệ thông tin, điện tử và phát thanh truyền hình, thiết bị bưu chính viễn thông, thiết bị văn phòng;
- Dịch vụ huấn luyện và đào tạo trong lĩnh vực công nghệ thông tin;
- Sản xuất, mua bán trang thiết bị y tế;
- Mua bán tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, thiết bị, vật tư phục vụ trong sản xuất, khoa học kỹ thuật và chuyên giao công nghệ;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Kinh doanh, đầu tư, môi giới và quản lý bất động sản;
- Dịch vụ thuê và cho thuê nhà ở, văn phòng, nhà xưởng, kho bãi.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Từ năm 2010, kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/04 và kết thúc vào ngày 31/03 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

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

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.4 . Các khoản phải thu

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

2.5 . 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 hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

2.6 . Tài sản cố định 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.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	45 năm
- Máy móc, thiết bị	10 năm
- Phương tiện vận tải	5-6 năm
- Thiết bị văn phòng	3 năm
- Các tài sản khác	3 năm

2.7 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là công trình xây dựng tòa nhà Tri Thức được ghi nhận tại từng thời điểm nghiệm thu giai đoạn với nhà thầu và theo giá trị trên hóa đơn do nhà thầu phát hành. Chi phí xây dựng cơ bản khác được ghi nhận theo giá trị thanh toán giữa các bên.

Khi Tòa nhà tri thức đưa vào sử dụng, Công ty tạm ghi tăng Nguyên giá Tài sản cố định theo giá trị trên Dự toán.

2.8 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lỹ kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

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 khoản đầu tư 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 sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Giá trị dự phòng trích lập cho các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn được giảm trừ trực tiếp vào giá gốc đầu tư chứng khoán và không trình bày tách biệt vào khoản mục dự phòng đầu tư tài chính ngắn hạn trên bảng cân đối kế toán.

2.9 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.10 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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 tung loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11 . 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 chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.12 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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.

2.13 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.14 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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.

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.

2.15 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.16 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Tiền mặt	81.835.750	169.514.453
Tiền gửi ngân hàng	182.065.961	3.204.435.066
Các khoản tương đương tiền	1.700.000.000	14.000.000.000
	<u>1.963.901.711</u>	<u>17.373.949.519</u>

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGÁN HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn		-
Đầu tư ngắn hạn khác	21.083.568.126	21.083.568.126
	<u>21.083.568.126</u>	<u>21.083.568.126</u>

5 . PHẢI THU NỘI BỘ NGẮN HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại CMC	358.539.996	
Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	49.197.623.785	41.123.878.842
Công ty TNHH máy tính CMS	10.291.376.829	10.291.376.829
Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	6.479.631.376	6.233.471.517
Công ty Cổ phần dịch vụ viễn thông CMC	985.339.194	
Công ty Cổ phần Hạ tầng Viễn thông	8.123.883.625	5.223.706.786
Công ty cổ phần Net Nam		67.441.614
Công ty Cổ phần An ninh An Toàn Thông tin CMC	5.605.808.580	4.272.580.429
Công ty TNHH CMC Blue France	6.250.054.278	6.250.054.278
Chi nhánh Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	5.062.447.703	5.199.823.437
Công ty cổ phần liên doanh Ciber- CMC	265.384.533	398.922.195
Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC Sài Gòn	6.340.163.267	
CN Cty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	10.341.605	
	98.970.594.771	79.061.255.927

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Phải thu về cho vay	1.702.864.132	730.193.883
TK tạm giữ liên doanh Dự án Hạ tầng Kỹ thuật	1.136.451.002	1.136.451.002
Phải thu khác	453.610.876	407.117.291
	3.292.926.010	2.273.762.176

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	59.000.000	59.000.000
Hàng hóa	2.932.113.268	171.227.286
	2.991.113.268	230.227.286

8 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	281.495.415	236.659.173
Chi phí môi giới thuê VP	6.190.685	24.762.738
Chi phí bảo hiểm toà nhà	132.713.110	176.950.813
Chi phí thuê đất toà nhà CMC	206.250.000	325.447.001
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.364.491.055	
	1.991.140.265	763.819.725

9 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Thuế giá TNDN	45.324.731	
Thuế xuất nhập khẩu	653.109.493	1.503.952.703
	698.434.224	1.503.952.703

11
C
P
10/7

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Xem chi tiết Phụ lục I

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Nhãn hiệu hàng hoá VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	25.000.000	20.994.688	59.000.000	104.994.688
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- <i>Mua TSCĐ trong kỳ</i>	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	25.000.000	20.994.688	59.000.000	104.994.688
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	13.888.889	20.994.688	26.222.223	61.105.800
Số tăng trong kỳ	2.083.333	-	4.916.666	6.999.999
- <i>Khấu hao TSCĐ trong</i>	2.083.333	-	4.916.666	6.999.999
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	15.972.222	20.994.688	31.138.889	68.105.799
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	11.111.111	-	32.777.777	43.888.888
Tại ngày cuối kỳ	9.027.778	-	27.861.111	36.888.889

12 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/06/2012 VND	01/04/2012 VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
Xây dựng hệ thống PCCC bằng khí toà nhà CMC	20.481.818	-
Xây dựng Tòa nhà phần mềm Quang Trung	3.593.895.817	3.593.895.817
Xây dựng nhà trạm Thành phố HCM	15.919.876.923	15.204.088.943
Dự án ERP	17.852.157.014	17.852.157.014
Dự án Future Lab	209.471.225	209.471.225
Dự án Appliance Server	596.041.215	596.041.215
	38.191.924.012	37.455.654.214

13 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	390.801.986.000	376.306.986.000
Công ty TNHH Máy tính CMS	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm CMC	30.000.000.000	30.000.000.000
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC	50.000.000.000	50.000.000.000
Công ty CP Dịch vụ Viễn Thông CMC	149.437.450.000	134.942.450.000
Công ty TNHH Đầu tư và kinh doanh thương mại CMC	100.000.000.000	100.000.000.000
Công ty CP An ninh An toàn Thông tin CMC	6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty TNHH CMC Blue France	5.364.536.000	5.364.536.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	12.248.356.000	12.248.356.000
Công ty Liên doanh Ciber - CMC	4.990.000.000	4.990.000.000
Công ty Cổ phần Net Nam	7.258.356.000	7.258.356.000
Đầu tư dài hạn khác	2.627.044.400	2.627.044.400
Công ty Vijasgate	627.044.400	627.044.400
Đầu tư trái phiếu	-	-
Đại học quốc tế Bắc Hà	2.000.000.000	2.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	(59.943.355.836)	(59.943.355.836)
	345.734.030.564	331.239.030.564

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2012 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Máy tính CMS	Hà Nội	100%	100%	Sản xuất, lắp ráp, phân phối máy tính
Công ty TNHH Giải pháp Phần mềm CMC	Hà Nội	100%	100%	Dịch vụ phần mềm
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC	Hà Nội	100%	100%	Cung cấp các giải pháp về CNTT
Công ty CP Dịch vụ Viễn Thông CMC	Hà Nội	95,66%	95,66%	Cung cấp dịch vụ viễn thông
Công ty TNHH Sản xuất và Thương mại CMC	Hà Nội	100%	100%	Phân phối các sản phẩm CNTT
Công ty CP An ninh An toàn Thông tin CMC	Hà Nội	60,00%	60,00%	Cung cấp giải pháp an toàn an ninh thông tin
Công ty TNHH CMC Blue France	Pháp	100%	100%	Cung cấp dịch vụ thuê ngoài BPO, ITO

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2012 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Net Nam	Hà Nội	43,3%	43,3%	Cung cấp dịch vụ về mạng Internet
Công ty Cổ phần Liên doanh Ciber - CMC	Hà Nội	50,0%	50,0%	Sản xuất, cung cấp dịch vụ phần mềm

14 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn - Phí môi giới	2.384.702.978	2.655.330.402
Chi phí trả trước dài hạn- phân bổ code	5.443.315	5.955.536
	2.390.146.293	2.661.285.938

15 TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
	-	-

16 VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Vay ngắn hạn	36.311.916.646	32.208.244.676
Vay ngân hàng	27.048.188.651	27.463.863.676
Vay đối tượng khác	9.263.727.995	4.744.381.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	25.493.376.000	31.000.000.000
	61.805.292.646	63.208.244.676

17 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	296.261.457	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	31.251.402	70.846.204
Thuế khác	-	333.395
	327.512.859	71.179.599

18 PHẢI TRẢ NỘI BỘ NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Viễn thông CMC	1.913.868.000	3.219.671.000
Công ty TNHH Sản xuất và thương mại CMC	-	485.684.748
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC	18.388.637.191	82.399.967.384
Công ty TNHH giải pháp phần mềm CMC	4.316.367.395	-
Chi nhánh Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	18.882.425.072	-
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC Sài Gòn	-	2.726.210.756
Chi nhánh Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	9.020.000	9.020.000
Công ty TNHH máy tính CMS	3.036.974.580	-
	46.547.292.238	88.840.553.888

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn - Phí môi giới	2.384.702.978	2.655.330.402
Chi phí trả trước dài hạn- phân bổ code	5.443.315	5.955.536
	2.390.146.293	2.661.285.938

15 . TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
	-	-

16 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Vay ngắn hạn	36.311.916.646	32.208.244.676
Vay ngân hàng	27.048.188.651	27.463.863.676
Vay đối tượng khác	9.263.727.995	4.744.381.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	25.493.376.000	31.000.000.000
	61.805.292.646	63.208.244.676

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	296.261.457	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	31.251.402	70.846.204
Thuế khác	-	333.395
	327.512.859	71.179.599

18 . PHẢI TRẢ NỘI BỘ NGẮN HẠN VÀ DÀI HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Viễn thông CMC	1.913.868.000	3.219.671.000
Công ty TNHH Sản xuất và thương mại CMC	-	485.684.748
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC	18.388.637.191	82.399.967.384
Công ty TNHH giải pháp phần mềm CMC	4.316.367.395	-
Chi nhánh Công ty TNHH Tích hợp hệ thống CMC	18.882.425.072	-
Công ty TNHH Tích hợp Hệ thống CMC Sài gòn	-	2.726.210.756
Chi nhánh Công ty TNHH Giải pháp phần mềm CMC	9.020.000	9.020.000
Công ty TNHH máy tính CMS	3.036.974.580	-
	46.547.292.238	88.840.553.888

19 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	145.678.987	149.710.478
Bảo hiểm xã hội	7.259.244	2.411.000
Bảo hiểm y tế	42.189.050	26.694.650
Bảo hiểm thất nghiệp	16.005.700	8.737.300
Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.972.807.782	5.423.214.477
	5.183.940.763	5.610.767.905

20 . VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Vay ngân hàng	85.647.197.504	85.647.197.504
	85.647.197.504	85.647.197.504

21 . PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2012	01/04/2012
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn (tiền đặt cọc thuê VP)	13.868.327.353	13.880.381.622
	13.868.327.353	13.880.381.622

22 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Xem chi tiết Phụ lục 2.

23 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/04/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	60.879.351.800	103.594.002.237

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/04/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Giá vốn của hàng bán và dịch vụ	47.588.117.737	90.623.649.756
	47.588.117.737	90.623.649.756

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/04/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	727.005.717	1.954.454.901
Cổ tức lợi nhuận được chia		61.538.894.019
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	727.005.717	63.493.348.920

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012	Từ 01/04/2011 đến 30/06/2011
	VND	VND
Lãi tiền vay	5.731.841.784	9.005.408.040
Lỗ bán chứng khoán	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		848.116.626
Chi phí tài chính khác		
	5.731.841.784	9.853.524.666

27 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Từ 01/04/2012 đến 30/06/2012
	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	5.129.833.706
Lỗ năm trước chuyển sang	(63.276.632.662)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(58.146.798.956)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 25%)	
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	-

28 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 04 năm 2011 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011.

Kế toán tổng hợp



NGUYỄN HỒNG PHƯƠNG

Giám đốc tài chính



LÊ THANH SƠN

Hà Nội, ngày 18 tháng 7 năm 2012
Tổng Giám đốc



NGUYỄN TRUNG CHÍNH

Phụ lục 1 : Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	235.197.405.825	103.281.954.565	-	6.291.388.645	344.770.749.035
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	7.246.015.046
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB ho	308.375.727	-	-	-	308.375.727
- Tăng khác	6.937.639.319	-	-	-	6.937.639.319
Số giảm trong kỳ	-	6.884.340.800	-	53.298.519	6.937.639.319
- Giảm khác	-	6.884.340.800	-	53.298.519	6.937.639.319
Số dư cuối kỳ	235.197.405.825	96.397.613.765	-	6.238.090.126	345.079.124.762
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	5.467.486.731	11.232.057.210	-	5.274.777.997	21.974.321.938
Số tăng trong kỳ	1.346.907.894	2.565.829.569	-	207.710.958	4.120.448.420
- Khấu hao trong kỳ	1.346.907.894	2.565.829.569	-	207.710.958	4.120.448.420
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	6.814.394.625	13.797.886.779	-	5.482.488.955	26.094.770.358
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	229.729.919.094	92.049.897.355	-	1.016.610.648	322.796.427.097
Tại ngày cuối kỳ	228.383.011.200	82.599.726.986	-	755.601.171	318.984.354.404

Phụ lục 2 : Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư đầu kỳ	673.419.530.000	14.895.512.634	(1.002.990.634)		(6.063.931.425)	681.248.120.575
Thặng dư do bán cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Bán cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	5.129.833.706	5.129.833.706
Chi trả cổ tức bằng cổ phiếu	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-
Tăng/giảm khác	-	-	-	-	(1.884.500)	(1.884.500)
Số dư cuối kỳ	673.419.530.000	14.895.512.634	(1.002.990.634)	-	(935.982.219)	686.376.069.781