

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ TÀI CHÍNH QUỐC TẾ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP P IDJ
MST: 0102186593



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II Năm 2012

Hà Nội, Quý II năm 2012

M us : Q-01d

DN - BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN

Chi tiêu	Mã ch tiêu	Thuy t minh	S cu i k	S un m
TÀI SẢN				-
A- TÀI SẢN NG NH N	100		15,846,671,915	13,360,447,247
I. Tiền và các khoản nợ ngắn hạn	110	5.1	4,601,067,864	4,877,519,748
1. Tiền	111		4,601,067,864	1,842,519,748
2. Các khoản nợ ngắn hạn	112		-	3,035,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9,816,802,431	7,369,710,988
1. Phải thu khách hàng	131		7,258,858,191	5,635,708,145
2. Trả trước cho người bán	132		1,057,598,740	198,146,963
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch dự án xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	5.2	1,500,345,500	1,535,855,880
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-

V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,428,801,620	1,113,216,511
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.3	276,980,304	183,595,972
2. Thu GTGT chưa trừ	152		824,201,316	681,823,039
3. Thu và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.4	327,620,000	247,797,500
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		352,323,688,302	348,154,680,672
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,307,930,000	1,337,930,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh trực tiếp thu	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	5.5	1,307,930,000	1,337,930,000
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		928,872,402	1,198,529,120
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.6	928,872,402	1,198,529,120
- Nguyên giá	222		2,962,591,395	2,920,331,577
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2,033,718,993)	(1,721,802,457)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	-	-
- Nguyên giá	228		12,000,000	12,000,000

- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(12,000,000)	(12,000,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. B t ng s n ut	240	5.8	243,211,759,780	245,910,291,604
- Nguyên giá	241		253,122,285,319	253,122,285,319
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(9,910,525,539)	(7,211,993,715)
IV. Các kho n ut tài chính dài h n	250	5.9	92,738,353,850	90,488,353,850
1. ut vào công ty con	251		-	-
2. ut vào công ty liên k t, liên doanh	252		92,738,353,850	90,488,353,850
3. ut dài h n khác	258			-
4. D phòng gi m giá ut tài chính dài h n	259		-	-
V. Tài s n dài h n khác	260		14,136,772,270	9,219,576,098
1. Chi phí tr tr c dài h n	261	5.10	14,136,772,270	9,219,576,098
2. Tài s n thu thu nh p hoàn l i	262		-	-
3. Tài s n dài h n khác	268		-	-
VI. L i th th ng m i	269		-	-
T NG C NG TÀI S N	270		368,170,360,217	361,515,127,919
NGU N V N			-	-
A. N PH ITR	300		44,474,460,089	41,153,369,639
I. N ng n h n	310		44,446,547,089	41,125,456,639
1. Vay và n ng n h n	311	5.11	28,221,825,639	18,386,200,773
2. Ph i tr ng i bán	312		9,583,360,632	11,586,403,755

3. Ng i mua tr ti n tr c	313		1,551,389	210,078,208
4. Thu và các kho n ph i n p nh à n c	314	5.12	32,682,608	35,855,880
5. Ph i tr ng i lao ng	315		2,183,250	5,862,273
6. Chi phí ph i tr	316	5.13	3,683,008,210	7,118,706,492
7. Ph i tr n i b	317			-
8. Ph i tr theo ti n k ho ch h p ng xây d ng	318			-
9. Các kho n ph i tr , ph i n p ng nh n khác	319	5.14	474,240,000	708,755,880
10. D phòng ph i tr ng nh n	320		-	-
11. Qu khen th ng phúc l i	323		2,447,695,361	3,073,593,378
II. N dài h n	330		27,913,000	27,913,000
1. Ph i tr dài h n ng i bán	331		-	-
2. Ph i tr dài h n n i b	332		-	-
3. Ph i tr dài h n khác	333		-	-
4. Vay và n dài h n	334		-	-
5. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr	335		-	-
6. D phòng tr c p m t vi c làm	336		27,913,000	27,913,000
7. D phòng ph i tr dài h n	337		-	-
8. Doanh thu ch a th c hi n	338		-	-
9. Qu phát tri n khoa h c và công ngh	339		-	-
B.V NCH S H U	400	5.15	323,695,900,128	320,361,758,280
I. V n ch s h u	410		323,695,900,128	320,361,758,280

1. Vốn đầu tư khác	411		326,000,000,000	326,000,000,000
2. Thành lập công ty	412		1,523,000,000	1,523,000,000
3. Vốn khác	413			-
4. Chi phí	414		-	-
5. Chênh lệch giá trị tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch giá trị hối đoái	416		-	(1,890,170,341)
7. Quỹ phát triển	417			-
8. Quỹ phòng tài chính	418			-
9. Quỹ khác	419			-
10. Lệnh sau thu chi phân phối	420		(3,827,099,872)	(5,271,071,379)
11. Nguồn vốn XDCB	421			-
12. Quỹ trợ cấp doanh nghiệp	422			-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			-
1. Nguồn kinh phí	432			-
2. Nguồn kinh phí hình thành TSC	433			-
C. LỢI CHỨC ĐỒNG THỜI US	439			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		368,142,447,217	361,487,214,919
CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			-	-
1. Tài sản thuê ngoài	01		-	-
2. Vết, hàng hóa nhận giữ, nhận gia công	02		-	-
3. Hàng hóa nhận bán, nhận ký gửi, ký cược	03		-	-

4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		-	-
5. Nợ phải trả các loại	05		-	-
6. Dự toán chi sản phẩm, dự án	06		-	-

Lập ngày 10 tháng 7 năm 2012

Nguyễn Phú Hữu

Kiểm toán trưởng

Trưởng Giám đốc

Lê Thị Hồng Nhung

Ms Hoàng Anh

Trần Trần Ngọc Hữu

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011	Lý kết năm n quý II năm 2012	Lý kết năm n quý II năm 2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.16	7,235,415,192	41,268,595,380	10,281,477,759	42,899,241,049
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-			
3. Doanh thu thuần từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		7,235,415,192	41,268,595,380	10,281,477,759	42,899,241,049
4. Giá trị hàng bán	11	5.17	2,017,103,234	39,282,182,228	4,193,761,755	41,006,827,618
5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		5,218,311,958	1,986,413,152	6,087,716,004	1,892,413,431
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.18	15,096,974	607,968,988	3,817,451,473	986,495,539
7. Chi phí tài chính	22	5.19	1,067,635,099	399,706,175	1,972,515,058	1,218,595,063
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,067,635,099	399,706,175	1,940,848,390	1,218,595,063
8. Chi phí bán hàng	24		-	460,591,999		532,591,999
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.20	3,287,339,568	6,056,775,708	6,719,649,712	9,318,395,491

10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		878,434,265	(4,322,691,742)	1,213,002,707	(8,190,673,583)
11. Thu nhập khác	31		21,356,000	366,988,270	230,968,800	7,025,395,906
12. Chi phí khác	32		-	221,168,633		2,893,138,021
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		21,356,000	145,819,637	230,968,800	4,132,257,885
14. Phần lãi/lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		899,790,265	(4,176,872,105)	1,443,971,507	(4,058,415,698)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	159,619,913		703,446,049
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thuần túy doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		899,790,265	(4,336,492,018)	1,443,971,507	(4,761,861,747)
18.1 Lợi nhuận sau thuế các công ty nước ngoài	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế các công ty trong nước	62		-			
19. Lãi/còn trên chi phí u(*)	70		28	(133)	44	(146)

L p ngày 10 tháng 7 n m 2012

Ng i l p

K toán tr ng

T ng Giám c

Lê Th H nh

M c Hoàng Anh

Tr n Tr ng Hi u

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỐ - PPTT - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lưu chuyển năm 30/06/2012	Lưu chuyển năm 30/06/2011
I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		9,529,984,054	51,985,430,536
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(12,219,323,007)	(16,174,616,362)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(686,653,561)	(3,820,299,801)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(1,972,515,058)	(1,218,595,063)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	(911,847,351)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		851,199,500	751,759,246
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(2,748,252,480)	(6,010,003,161)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(7,245,560,552)	24,601,828,044
II. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10,581,818)	(58,445,750,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			58,445,750,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(24,574,608,512)	
4. Tiền thu từ cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		22,635,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu từ đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,817,402,693	985,612,176
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,867,212,363	985,612,176
III. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của các chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-

3. Tài sản vay ngắn hạn, dài hạn khác	33		11,525,277,095	4,306,944,800
4. Tài sản chi trả ngắn hạn	34		(6,423,380,790)	(31,306,944,800)
5. Tài sản chi trả thuê tài chính	35			-
6. Các khoản chi trả khác	36			
Lưu chuyển tài sản	40		5,101,896,305	(27,000,000,000)
Lưu chuyển tài sản trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(276,451,884)	(1,412,559,780)
Tài sản và nợ tài sản cố định	60		4,877,519,748	18,551,124,920
Chi phí thay đổi giá trị tài sản cố định	61			
Tài sản và nợ tài sản cố định (70 = 50+60+61)	70		4,601,067,864	17,138,565,140

Lập ngày 10 tháng 7 năm 2012

Ngilpbu

Ktoántrng

TngGiámcc

LêThHnh

McHoàngAnh

TrnTrngHiu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Kèm theo)

M u B 09-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức hoạt động

Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Quốc tế và Phát triển Doanh nghiệp IDJ (IDJ Financial) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 0103016173 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/3/2007, thay đổi lần thứ 7 ngày 23/05/2011

Vốn điều lệ của Công ty là 326.000.000.000 đồng

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 16, tòa nhà Charmvit Tower, 117 Trần Duy Hưng, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng;
- Kinh doanh khách sạn nhà hàng (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vui chơi, quán bar);
- Dịch vụ môi giới tài sản (không bao gồm môi giới nhà đất thu hoa hồng quy định tại Luật Nhà đất);
- Dịch vụ quản lý bất động sản;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính);
- Tư vấn mua bán doanh nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính);
- Dịch vụ hỗ trợ phát triển doanh nghiệp;
- Lập và quản lý các dự án đầu tư xây dựng phát triển các khu đô thị, khu công nghiệp;
- Thi công xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thu gom rác thải, khu công nghiệp, khu dân cư, các công trình phúc lợi xã hội, y tế (trường học, bệnh viện);
- Xây dựng nhà máy thu gom rác, nhà máy xử lý nước thải, phòng thí nghiệm;
- Khai thác và bán buôn vật liệu xây dựng;
- Buôn bán và lắp đặt máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, giao thông, thu gom rác;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh và khai thác khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Kinh doanh bất động sản;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Dịch vụ cung cấp thông tin trên mạng internet (trừ các thông tin Nhà nước cấm và dịch vụ viễn thông);
- Thương mại điện tử.
- Dịch vụ quản lý và vận hành sân giao dịch bất động sản
- Dịch vụ tư vấn bất động sản
- Dịch vụ môi giới bất động sản (hoạt động theo chức năng riêng biệt pháp luật).
- Dịch vụ quản lý bất động sản
- Dịch vụ quản lý bất động sản.

Trong năm 2012, các hoạt động chính của Công ty là cho thuê văn phòng và dài hạn các mặt bằng bán lẻ trong Trung tâm thương mại và Cho thuê các diện tích mặt sàn làm văn phòng. Bên cạnh đó tìm kiếm phát triển các dự án bất động sản mới.

2. C S L P BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ K K TOÁN

C s l p Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chuẩn Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

K k toán

Nội dung tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. CHU N M C VÀ CH K TOÁN ÁP D NG

Chu n m c và Chu n m c k toán áp d ng

Công ty áp dụng Chuẩn Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chuẩn kế toán đã được ban hành và có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính Cho Quý II/2012 kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2012.

Không có chuẩn mực kế toán mới nào liên quan áp dụng trong nội dung tài chính 2012.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP D NG

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên liên kết nhưng không có ảnh hưởng quyết định hoặc kiểm soát về chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được ghi nhận trong Báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng Cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi giảm theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thu nhận của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lợi của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty từ công ty liên kết (bao gồm bất kỳ khoản góp vốn dài hạn mà vốn thực chất trở thành đầu tư thu nhận của Công ty từ công ty liên kết) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chia sẻ hiện tại được ghi nhận và phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, có lợi bất kỳ Báo cáo tài chính hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP D NG (Tiếp theo)

Tiền và tài sản ngắn hạn

Tiền mặt và các khoản nợ ngắn hạn bao gồm tiền mặt, tiền gửi có kỳ hạn, các ngân hàng, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có kỳ hạn thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Ngoi

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số các tài sản ngắn hạn và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên kết toán chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá hối đoái ảnh hưởng đến chi phí của các khoản nợ dài hạn có gốc ngoại tệ thì ghi giảm báo cáo tài chính được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm hoặc tiếp tục phân bổ vào chi phí cho các năm sau nếu thời hạn không quá 5 năm. Chênh lệch tỷ giá hối đoái ảnh hưởng đến chi phí của các khoản nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ thì ghi giảm báo cáo tài chính thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập mà số dư trên báo cáo tài chính, được năm sau ghi bút toán ngược để xóa sổ.

Lãi chênh lệch tỷ giá do ảnh hưởng của các số dư tại ngày kết thúc niên kết toán không được dùng chia cho công.

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 ba tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người khó có khả năng thanh toán do bất thanh lý, phá sản hay các khó khăn khác.

Tài sản hữu hình và khấu hao

Tài sản hữu hình được phân ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	10
Thiết bị văn phòng	03
Phụ tùng thay thế	06

Bất động sản

Bất động sản bao gồm quy hoạch và nhà xây dựng vật kiến trúc, quyền thuê văn phòng, nhà xây dựng do công ty nắm giữ, hoặc thuê 50 năm hoặc hơn mà mục đích chủ yếu là để cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ và lệ phí pháp lý liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá của bất động sản tự xây là giá trị quy toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản rút vào các n v mà Công ty không n m gi quy n ki m soát h c có nh h ng tr ng y u c ph n ánh theo giá g c. D phòng gi m giá u t c l p khi Ban giám c công ty cho r ng vi c gi m giá này là không t m th i và không n m trong k ho ch c a n v c ut . D phòng c hoàn nh p khi có s t ng lên sau ó c a giá tr có th thu h i.

V n ch s h u

V n ut c a ch s h u c ghi nh n theo s v n th c góp c a ch s h u.

C t c ph i tr cho các c ông c ghi nh n là kho n ph i tr trong B ng Cân i k toán c a Công ty sau khi có thông báo chia c t c c a H i ng Qu n tr Công ty.

L i nhu n sau thu ch a phân ph i là s l i nhu n t các ho t ng c a doanh nghiệp sau khi tr (-) các kho n i u ch nh do áp d ng h i t thay i chính sách k toán và i u ch nh h i t sai sót tr ng y u c a các n m tr c.

Ghi nh n doanh thu

Doanh thu c ghi nh n khi k t qu giao d ch hàng hoá c xác nh m t cách áng tin c y và Công ty có kh n ng thu c các l i ích kinh t t giao d ch này. Doanh thu cung c p d ch v c ghi nh n khi có b ng ch ng v t l d ch v cung c p c hoàn thành t i ngày k t thúc niên k toán.

Lãi t i ng i c ghi nh n trên c s d n tích, c xác nh trên s d các tài kho n t i ng i và lãi su t áp d ng.

Thu

Thu thu nh p doanh nghiệp th hi n t ng giá tr c a s thu ph i tr hi n t i và s thu hoãn l i.

S thu hi n t i ph i tr c tính d a trên thu nh p ch u thu trong n m. Thu nh p ch u thu khác v i l i nhu n thu n c trình bày trên Báo cáo K t qu ho t ng kinh doanh vì không bao g m các kho n thu nh p hay chi phí tính thu h c c kh u tr trong các n m khác (bao g m c l mang sang, n u có) và ngoài ra không bao g m các ch tiêu không ch u thu h c không c kh u tr .

Vi c xác nh thu thu nh p c a Công ty c n c vào các quy nh hi n hành v thu . Tuy nhiên, nh ng quy nh này thay i theo t ng th i k và vi c xác nh sau cùng v thu thu nh p doanh nghiệp p tu thu c vào k t qu ki m tra c a c quan thu có th m quy n.

Thu thu nh p hoãn l i c tính trên các kho n chênh l ch gi a giá tr ghi s c a các kho n m c tài s n h c công n trên B ng Cân i k toán và c s tính thu thu nh p. Thu thu nh p hoãn l i c k toán theo ph ng pháp d a trên B ng Cân i k toán. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr ph i c ghi nh n cho t t c các kho n chênh l ch t m th i còn tài s n thu thu nh p hoãn l i ch c ghi nh n khi ch c ch n có l i nhu n tính thu trong t ng lai s d ng các kho n chênh l ch t m th i c kh u tr .

Thu thu nh p hoãn l i c xác nh theo thu su t d tính s áp d ng cho n m tài s n c thu h i hay n ph i tr c thanh toán. Thu thu nh p hoãn l i c ghi nh n lãi, l tr tr ng h p kho n thu ó có liên quan n các kho n m c c ghi th ng vào v n ch s h u. Trong tr ng h p ó, thu thu nh p hoãn l i c ng c ghi th ng vào v n ch s h u.

Các lo i thu khác c áp d ng theo các lu t thu hi n hành t i Vi t Nam.

4. CÁC CHÍNH SÁCH K TOÁN ÁP D NG (Ti p theo)

Lãi trên chi phí

Lãi trên chi phí liên quan đến các chi phí phát sinh được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thu được cộng với các chi phí phát sinh cho số lượng bình quân gia quyền của chi phí phát sinh liên quan. Lãi suy giảm trên chi phí được xác định bằng việc chia chênh lệch lợi nhuận hoặc lỗ thu được cộng với các chi phí phát sinh và số lượng bình quân gia quyền của chi phí phát sinh liên quan cho hành động hàng của các chi phí phát sinh có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn chi phí.

Các bên liên quan

Coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp khác Công ty M, các công ty con của Công ty M, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chủ sở hữu kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên quan, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty. Những chức trách quản lý chính như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình cá nhân hoặc các bên liên quan này hoặc những công ty liên quan với các cá nhân này cũng coi là bên liên quan.

5.1 Tài sản và tài sản khác

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tài sản	3,980,293,019	18,675,348
Tài sản ngân hàng	620,774,845	1,823,844,400
Tài sản chuyển	-	-
Tài sản có kế hoạch ngân hàng	-	3,035,000,000
Tổng	4,601,067,864	4,877,519,748

5.2 Các khoản phải thu khác

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Cho vay và phải thu khác	1,500,345,500	1,500,000,000
	-	35,855,880
Tổng	1,500,345,500	1,535,855,880

5.3 Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn của công ty bao gồm giá trị chia phân bổ các công cụ dụng cụ dùng vốn phòng có giá trị nhỏ.

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tài sản	327,620,000	247,797,500
Chi phí trả trước ngắn hạn	-	-
	-	-
Tổng	327,620,000	247,797,500

5.5 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	1,007,930,000	1,037,930,000
Các khoản tín dụng khác	-	-
Cho vay không có lãi	-	-
Phải thu dài hạn khác	300,000,000	300,000,000
Tổng	1,307,930,000	1,337,930,000

5.6 Tổng giá trị tài sản ròng hình

	Nhà c a, v t ki n trúc	Ph ng ti n v n t i, truy n đ n	Thi t b , đ ng c qu n lý	TSC h u hình khác	C ng
NGUYỄN GIÁ					
S d t i 01/01/2012	-	1,825,365,646	1,094,965,931	-	2,920,331,577
T ng trong n m	-	-	42,259,818	-	42,259,818
Mua trong n m	-	-	42,259,818	-	42,259,818
Gi m trong n m	-	-	-	-	-
Thanh lý, nh ng bán	-	-	-	-	-
S d t i 30/06/2012	-	1,825,365,646	1,137,225,749	-	2,962,591,395
GIÁ TR HAO MÒN L Y K					
S d t i 01/01/2012	-	988,494,127	733,308,330	-	1,721,802,457
T ng trong n m	-	193,902,191	118,014,345	-	311,916,536
Kh u hao trong n m	-	193,902,191	118,014,345	-	311,916,536
Gi m trong n m	-	-	-	-	-
Thanh lý, nh ng bán	-	-	-	-	-
S d t i 30/06/2012	-	1,182,396,318	851,322,675	-	2,033,718,993
GIÁ TR CÒN L I					
T i 01/01/2012	-	836,871,519	361,657,601	-	1,198,529,120
S d t i 30/06/2012	-	642,969,328	285,903,074	-	928,872,402

5.8 B t ng s n u t

B t ng s n u t là giá tr v n phòng và m t s lô ki t trong Toà nhà V n phòng và Trung tâm th ng m i Grand Plaza dùng cho thuê

B t ng s n u t c kh u hao theo ph ng pháp ng th ng vào k t qu ho t ng s n xu t kinh doanh trong n m v i th i gian kh u hao là 46 n m 9 tháng.

5.9 Các kho n u t tài chính dài h n

	30/06/2012 VND	01/01/2012 VND
u t vào công ty con, liên k t	92,738,353,850	90,488,353,850
Công ty C ph n u t Phát tri n giáo d c IDJ - AEC	80,467,353,850	78,217,353,850
Công ty C ph n Qu n lý Tài s n IDJ Asset	9,900,000,000	9,900,000,000
Công ty C ph n u t Công Ngh Giáo D c IDJ	2,371,000,000	2,371,000,000
u t vào công ty IDJ		
u t dài h n khác	-	-
Công ty C ph n Nh a Bao bì An Phát NH TMCP Nhà HN	-	-
	92,738,353,850	90,488,353,850

5.10 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2012 VND	01/01/2012 VND
Chi phí thi công hoàn thiện nội thất TTTM	5,759,282,121	5,511,444,621
Chi phí thuê HT thoát khí, cc gas cho TTTM	1,729,523,044	1,729,523,044
Chi phí quặng cáo, phí dịch vụ TTTM	6,140,126,662	1,313,362,326
Chi phí sửa chữa nội thất VP	201,361,795	550,698,607
Chi phí bảo hiểm TTTM	76,365,000	114,547,500
Chi phí trả trước dài hạn phân bổ	230,113,648	
	14,136,772,270	9,219,576,098

5.11 Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2012 VND	01/01/2012 VND
Vay ngắn hạn ngân hàng BIDV	28,221,825,639	13,386,200,773
	-	5,000,000,000
	28,221,825,639	18,386,200,773

5.12 Thu và các khoản phải thu ngắn hạn

	30/06/2012 VND	01/01/2012 VND
Thu thu nhập doanh nghiệp		-
Thu thu nhập cá nhân	32,682,608	35,855,880
Tổng	32,682,608	35,855,880

5.13 Chi phí phải trả

	30/06/2012 VND	01/01/2012 VND
Chi phí kế toán	-	54,545,455
Chi phí làm nội thất TTTM	2,269,437,067	3,055,773,359
Chi phí lãi vay	-	712,146,834
Chi phí khác	1,413,571,143	3,296,240,844
Tổng	3,683,008,210	7,118,706,492

5.14 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Bồi hiểm xã hội	-	33,660,000
Phải trả cổ tức cho công 2010	474,240,000	639,240,000
Các khoản khác		35,855,880
Tổng	474,240,000	708,755,880

5.15 Vnút CASH

	30/06/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vnút cASH		
Vnút góp từ ngày 01 tháng 01	326,000,000,000	326,000,000,000
Vnút góp trong năm		-
Vnút góp giữa năm		
Vnút góp từ ngày 31 tháng 03	326,000,000,000	326,000,000,000
Cổ tức liên tục chia		19,560,000,000
C phải	C phải	C phải
Số tiền phải ký phát hành	32,600,000	32,600,000
Số tiền phải lưu hành	32,600,000	32,600,000
C phải thông	32,600,000	32,600,000
C phải ưu đãi bị quy t	-	-

5.15.b Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
1. Vnút CASH	326,000,000,000			326,000,000,000
2. Thành lập đơn vị CP	1,523,000,000			1,523,000,000
3. Vnút khác CASH				-
4. C phải qu (*)				-
5. Chênh lệch đánh giá tài sản				-
6. Chênh lệch giá hối đoái	(1,890,170,341)		(1,890,170,341)	-
7. Quỹ phát triển				
8. Quỹ phòng tài chính				
9. Quỹ khác thuộc vốn CASH				
10. LNST chia phân phối	(5,271,071,379)	1,443,971,507		(3,827,099,872)
Cộng	320,361,758,280	1,443,971,507	(1,890,170,341)	323,695,900,128

5.16 Doanh Thu Bán Hàng và Cung Cấp Dịch Vụ

	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
	VND	VND
Doanh thu hoạt động cho thuê trung tâm thương mại và Văn phòng, cung cấp dịch vụ Các kho bãi lưu trữ	7,235,415,192	41,268,595,380
Cộng	7,235,415,192	41,268,595,380

5.17 Giá Trị Hàng Bán

	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
	VND	VND
Giá trị hoạt động cho thuê trung tâm thương mại và văn phòng	2,017,103,234	39,282,182,228
Cộng	2,017,103,234	39,282,182,228

5.18 Doanh Thu Hoạt Động Tài Chính

	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
	VND	VND
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	15,077,462	299,501,315
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu Chính phủ, liên ngân hàng chia		308,460,000
Lãi bán chứng khoán		-
Lãi chênh lệch giá mua chứng khoán		417
Lãi chênh lệch giá mua chứng khoán		-
Chi phí bán hàng chứng khoán	19,512	-
Doanh thu kinh doanh chứng khoán		-
Doanh thu tài chính khác		7,256
Cộng	15,096,974	607,968,988

5.19 Chi Phí Tài Chính

	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
	VND	VND
Chi phí thanh toán, lãi bán hàng chứng khoán		-
Lãi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-
Chi phí lãi vay	1,067,635,099	399,706,175
Lãi chênh lệch giá mua chứng khoán		-
Lãi chênh lệch giá mua chứng khoán		-
Đề phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-

	Chi phí hoạt động tài chính khác	-	-
	Hoàn nhập chênh lệch phòng giá các khoản đầu tư ngắn hạn	-	-
	Cộng	1,067,635,099	399,706,175
5.20	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
		VND	VND
	Chi phí nhân công	1,758,397,495	1,722,289,946
	Chi phí thuê tài sản	365,963,345	329,652,969
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	144,522,040	2,966,411,882
	Thuế, phí, lệ phí	12,753,948	21,580,817
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	927,242,889	823,280,422
	Chi phí khác bằng tiền	78,459,851	193,559,672
	Cộng	3,287,339,568	6,056,775,708
5.21	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yêu cầu	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
		VND	VND
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	365,963,345	329,652,969
	Chi phí nhân công	1,758,397,495	1,722,289,946
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	144,522,040	2,966,411,882
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	927,242,889	823,280,422
	Chi phí khác bằng tiền	91,213,799	675,732,488
	Cộng	3,287,339,568	6,517,367,707
	(Bao gồm tăng hợp phát sinh từ các khoản mục 621, 622, 627, 641, 642)		

5.22 Chi Phí Thu Thuế Doanh Nghiệp Hiện Hành

	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
	VND	VND
Lợi nhuận/(Lỗ) trước thuế	899,790,265	(4,176,872,105)
Thu nhập thuế SXKD		
Thu nhập thuế chuyển nhượng BĐS		-
Điều chỉnh cho thuế hoãn thuế	-	-
Trừ: Thuế hoãn thuế	-	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	-	-
Lợi nhuận chuyển trong kỳ	(19,658,874,436)	
Thu thuế hoãn thuế	899,790,265	(4,176,872,105)
Thu thuế hoãn thuế cá nhân SXKD	899,790,265	-
Thu thuế hoãn thuế cá nhân chuyển nhượng BĐS		-
Thu suất hiện hành	25%	25%
Tạm ứng	0%	0%
<i>Tạm ứng quý 4</i>		
Thu thuế doanh nghiệp	-	-
Thu thuế theo suất thông thường	-	-
Thu thuế theo suất thông thường cá nhân SXKD	-	-
Thu thuế theo suất thông thường cá nhân chuyển nhượng BĐS	-	-
Thu TNDN cá nhân giảm	-	-
Thu TNDN bổ trợ thuế do quy định thuế	-	159,618,913
Cộng	-	159,618,913

5.23 Lãi trên chi phí

	Quý II năm 2012	Quý II năm 2011
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế doanh nghiệp	899,790,265	(4,336,492,018)
Các khoản điều chỉnh		
Các khoản điều chỉnh tăng	0	-
Các khoản điều chỉnh giảm	0	-
Lợi nhuận phân bổ cho chi phí phát sinh	899,790,265	(4,336,492,018)
Chi phí phát sinh tương đương bình quân trong kỳ	32,600,000	32,600,000
Lãi bổ sung trên chi phí (VND/chi phí)	28	(133)

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Số liệu so sánh

Số liệu dùng so sánh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2011

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là số liệu trên Báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ tài chính bắt đầu từ ngày 01/04/2011 và kết thúc vào ngày 30/06/2011, một số khoản mục đã trình bày, phân loại lại cho phù hợp với mục đích trình bày Báo cáo tài chính quý hiện tại.

Hà Nội, ngày 10 tháng 07 năm 2012

Ngilpbu

Ktoántrng

TngGiámcc

LêThHnh
(ãký)

McHoàngAnh
(ãký)

TrnTrngHiu
(ãký)