

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT  
CHO GIAI ĐOẠN TÀI CHÍNH TỪ 01/01/2011 ĐẾN 30/06/2011**

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG  
ĐỊA ỐC ĐẤT XANH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ẨM SÁT XÉT**  
**CHO GIAI ĐOẠN TÀI CHÍNH T 01/01/2011 N 30/06/2011**

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG**  
**ÁC T XANH**

# M C L C

	<u>Trang</u>
<b>BÁO CÁO K T QU SOÁT XÉT</b>	<b>01</b>
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH Ẫ SOÁT XÉT</b>	
1. B ng cân i k toán	02 - 05
2. Báo cáo k t qu ho t ng kinh doanh	06
3. Báo cáo l u chuy n ti n t	07 - 08
4. Thuy t minh báo cáo tài chính	09 - 30

## BÁO CÁO

### KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**  
**Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh**

Công ty TNHH Kiểm Toán Việt Nhất đã thực hiện công tác soát xét Báo cáo tài chính của Công ty Cổ Phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh (“Công ty”) gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2011, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011, được lập ngày 25/07/2011, từ trang 02 đến trang 30 kèm theo.

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập và trình bày báo cáo tài chính. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về báo cáo tài chính này dựa trên kết quả của công tác soát xét của chúng tôi.

Công ty TNHH Kiểm toán DTL đã tiến hành soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2010 và kiểm toán Báo cáo tài chính cả năm 2010 cho Công ty. Các báo cáo đã được phát hành với ý kiến chấp nhận toàn phần.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng các sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty, kiểm tra trên cơ sở chọn mẫu, các bằng chứng liên quan đến các số liệu và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan.

**Kiểm toán viên**



**PHAN THỊ THỦY TIÊN**

Chứng chỉ KTV số: 0360/KTV



Chứng chỉ KTV số: 0413/KTV

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG A C T XANH**  
**BẢNG CÂN ĐIK TOÁN**

T i ngày 30 tháng 6 n m 2011

n v tính: Vi t Nam ng (VND)

TÀI SẢN	Mã s	Thuyết minh	S c u i k	S u n m
<b>A. TÀI SẢN NG NH N</b>	<b>100</b>		<b>452.717.503.437</b>	<b>433.218.723.344</b>
<b>I. Ti n và các kho n t ng ng ti n</b>	<b>110</b>	<b>4.1</b>	<b>113.935.699.937</b>	<b>143.541.717.031</b>
1. Ti n	111		8.935.699.937	11.541.717.031
2. Các kho n t ng ng ti n	112		105.000.000.000	132.000.000.000
<b>II. Các kho n u t tài chính ng n h n</b>	<b>120</b>		-	-
1. u t ng n h n	121		-	-
2. D phòng gi m giá u t ng n h n	129		-	-
<b>III. Các kho n ph i thu ng n h n</b>	<b>130</b>	<b>4.2</b>	<b>217.406.901.758</b>	<b>181.727.133.290</b>
1. Ph i thu khách hàng	131		66.800.228.158	42.784.960.807
2. Tr tr c cho ng i bán	132		5.783.969.159	25.537.590.410
3. Ph i thu n i b ng n h n	133		-	-
4. Ph i thu theo ti n k ho ch h p ng xây d ng	134		-	-
5. Các kho n ph i thu khác	135		148.647.704.441	117.229.582.073
6. D phòng ph i thu ng n h n khó òi	139		(3.825.000.000)	(3.825.000.000)
<b>IV. Hàng t n kho</b>	<b>140</b>	<b>4.3</b>	<b>5.604.020.003</b>	<b>91.534.574.181</b>
1. Hàng t n kho	141		5.604.020.003	91.534.574.181
2. D phòng gi m giá hàng t n kho	149		-	-
<b>V. Tài s n ng n h n khác</b>	<b>150</b>	<b>4.4</b>	<b>115.770.881.739</b>	<b>16.415.298.842</b>
1. Chi phí tr tr c ng n h n	151		3.496.987.723	250.276.317
2. Thu GTGT c kh u tr	152		-	-
3. Thu và các kho n khác ph i thu Nhà n c	154		3.307.409	-
5. Tài s n ng n h n khác	158		112.270.586.607	16.165.022.525

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG A C T XANH**  
**BẢNG CÂN ĐIK TOÁN**

T i ngày 30 tháng 6 n m 2011

n v tính: Vi t Nam ng (VND)

TÀI SẢN	Mã s	Thuy t minh	S cu ik	S u n m
<b>B. TÀI SẢN DÀI H N</b>	<b>200</b>		<b>266.809.063.977</b>	<b>165.549.785.289</b>
<b>I. Các kho n ph i thu dài h n</b>	<b>210</b>		-	-
1. Ph i thu dài h n c a khách hàng	211		-	-
2. V n kinh doanh n v tr c thu c	212		-	-
3. Ph i thu dài h n n i b	213		-	-
4. Ph i thu dài h n khác	218		-	-
5. D phòng ph i thu dài h n khó òi	219		-	-
<b>II. Tài s n c nh</b>	<b>220</b>		<b>7.389.334.605</b>	<b>7.534.640.343</b>
1. Tài s n c nh h u hình	221	<b>4.5</b>	5.244.821.853	6.018.211.082
- Nguyên giá	222		7.591.880.080	8.318.279.333
- Giá tr hao mòn l y k	223		(2.347.058.227)	(2.300.068.251)
2. Tài s n c nh thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá tr hao mòn l y k	226		-	-
3. Tài s n c nh vô hình	227	<b>4.6</b>	25.206.265	62.558.137
- Nguyên giá	228		237.836.330	237.836.330
- Giá tr hao mòn l y k	229		(212.630.065)	(175.278.193)
4. Chi phí xây d ng c b n d dang	230	<b>4.7</b>	2.119.306.487	1.453.871.124
<b>III. B t ng s n u t</b>	<b>240</b>	<b>4.8</b>	<b>25.851.398.037</b>	-
- Nguyên giá	241		26.289.557.319	-
- Giá tr hao mòn l y k	242		(438.159.282)	-
<b>IV. Các kho n u t tài chính dài h n</b>	<b>250</b>	<b>4.9</b>	<b>231.771.706.022</b>	<b>155.504.292.041</b>
1. u t vào công ty con	251		105.573.930.000	99.680.000.000
2. u t vào công ty liên k t, liên doanh	252		24.500.000.000	24.500.000.000
3. u t dài h n khác	258		102.681.661.477	32.308.177.496
4. D phòng gi m giá u t tài chính dài h n	259		(983.885.455)	(983.885.455)
<b>V. Tài s n dài h n khác</b>	<b>260</b>	<b>4.10</b>	<b>1.796.625.313</b>	<b>2.510.852.905</b>
1. Chi phí tr tr c dài h n	261		1.208.738.913	2.004.966.505
2. Tài s n thu thu nh p hoãn l i	262		-	-
3. Tài s n dài h n khác	268		587.886.400	505.886.400
<b>T NG C NG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>719.526.567.414</b>	<b>598.768.508.633</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG A C T XANH**  
**BẢNG CÂN ĐIK TOÁN**

T i ngày 30 tháng 6 n m 2011

n v tính: Vi t Nam ng (VND)

NGU NV N	Mã s	Thuy t minh	S cu ik	S un m
<b>A. N PH ITR</b>	<b>300</b>		<b>430.647.219.087</b>	<b>346.588.998.072</b>
<b>I. N ng nh n</b>	<b>310</b>		<b>425.503.051.478</b>	<b>341.420.261.258</b>
1. Vay và n ng nh n	311	<b>4.11</b>	206.247.153.072	179.000.000.000
2. Ph itr ng i bán	312	<b>4.12</b>	6.186.741.145	2.990.278.527
3. Ng i mua tr ti n tr c	313	<b>4.12</b>	3.791.126.480	76.644.243.588
4. Thu và các kho n ph i n p nhà n c	314	<b>4.13</b>	11.991.901.461	6.132.553.138
5. Ph itr ng i lao ng	315	<b>4.12</b>	1.021.349.633	1.384.068.192
6. Chi phí ph i tr	316	<b>4.12</b>	38.429.334.782	33.337.951.869
7. Ph itr n i b	317		-	-
8. Ph itr 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	<b>4.14</b>	155.272.007.330	40.855.085.983
10. D phòng ph i tr ng nh n	320		-	-
11. Qu khen th ng, phúc l i	323	<b>4.12</b>	2.563.437.575	1.076.079.961
<b>II. N dài h n</b>	<b>330</b>		<b>5.144.167.609</b>	<b>5.168.736.814</b>
1. Ph itr dài h n ng i bán	331		-	-
2. Ph itr dài h n n i b	332		-	-
3. Ph itr dài h n khác	333	<b>4.15</b>	3.080.674.803	3.080.674.803
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		555.141.667	564.475.000
7. D phòng ph i tr dài h n	337		-	-
8. Doanh thu ch a th c hi n	338	<b>4.16</b>	1.508.351.139	1.523.587.011
9. Qu phát tri n khoa h c và công ngh	339		-	-
<b>B. V N CH S H U</b>	<b>400</b>		<b>288.879.348.327</b>	<b>252.179.510.561</b>
<b>I. V n ch s h u</b>	<b>410</b>	<b>4.17</b>	<b>288.879.348.327</b>	<b>252.179.510.561</b>
1. V n ut c ach s h u	411		160.000.000.000	160.000.000.000
2. Th ng đ v n c ph n	412		5.280.000.000	5.280.000.000
3. V n khác c ach s h u	413		-	-
4. C phi u qu	414		-	-
5. Chênh l ch ánh giá l i tài s n	415		-	-
6. Chênh l ch t giá h i oái	416		-	-
7. Qu ut phát tri n	417		683.261.215	683.261.215
8. Qu d phòng tài chính	418		7.127.904.578	4.846.689.178
9. Qu khác thu c v n ch s h u	419		-	-
10. L i nhu n sau thu ch a phân ph i	420		115.788.182.534	81.369.560.168
11. Ngu n v n ut XDCB	421		-	-
12. Qu h tr và s p x p Doanh nghi p	422		-	-
<b>II. Ngu n kinh phí và qu khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Ngu n kinh phí	432		-	-
2. Ngu n kinh phí ã hình thành tài s n c nh	433		-	-
<b>T NG C NG NGU NV N</b>	<b>440</b>		<b>719.526.567.414</b>	<b>598.768.508.633</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

Đơn vị tính: Việt Nam đồng (VND)

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2011

Kế toán trưởng



**ĐỖ THỊ THÁI**

Tổng Giám Đốc



**LƯƠNG TRÍ THÌN**



**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

Đơn vị tính: Việt Nam đồng (VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		118.725.788.555	201.700.738.892
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.180.908.097	467.673.636
3. <b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>5.1</b>	<b>117.544.880.458</b>	<b>201.233.065.256</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	62.322.693.462	134.346.910.244
5. <b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>55.222.186.996</b>	<b>66.886.155.012</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	14.867.789.903	3.021.267.229
7. Chi phí tài chính	22		3.498.518.758	107.033.334
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>3.498.518.758</i>	<i>107.033.334</i>
8. Chi phí bán hàng	24	5.4	2.810.929.557	10.077.823.736
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.5	13.398.387.408	12.204.367.444
10. <b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>50.382.141.176</b>	<b>47.518.197.727</b>
11. Thu nhập khác	31	5.6	3.766.914.023	21.827.352.765
12. Chi phí khác	32	5.7	1.855.815.966	1.792.850.355
13. <b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>1.911.098.057</b>	<b>20.034.502.410</b>
14. <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>52.293.239.233</b>	<b>67.552.700.137</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.8	11.791.375.800	17.319.823.147
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>5.8</b>	<b>40.501.863.433</b>	<b>50.232.876.990</b>
18. <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>70</b>		<b>2.531</b>	<b>6.279</b>

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2011

Kế toán trưởng



**ĐỖ THỊ THÁI**

Tổng Giám Đốc



**LƯƠNG TRÍ THÌN**

**CÔNG TY C PH N D CH V VÀ XÂY D NG A C T XANH**  
**THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai o n tài chính t 01/01/2011 n 30/06/2011

(Th hi n b ng ng Vi t Nam (VND), ngo i tr tr ng h p có ghi chú b ng ng tí n khác)

CH TIÊU	Mã s	K này	K tr c
<b>I. L U CHUY N TI NT HO T NG KINH DOANH</b>			
<b>1. L i nhu n tr c thu</b>	<b>01</b>	<b>52.293.239.233</b>	<b>67.552.700.137</b>
<b>2. i u ch nh cho các kho n</b>			
- Kh u hao tài s n c nh	02	1.035.093.332	698.891.260
- Các kho n d phòng	03	-	
- Lãi, l chênh l ch t giá h i oái ch a th c hi n	04	-	
- Lãi, l t ho t ng ut	05	(14.867.789.903)	(3.816.514.661)
- Chi phí lãi vay	06	3.498.518.758	107.033.334
<b>3. L i nhu n t ho t ng kinh doanh tr c thay i v n l u ng</b>	<b>08</b>	<b>41.959.061.420</b>	<b>64.542.110.070</b>
- T ng, gi m các kho n ph i thu	09	(37.178.407.368)	(72.721.335.588)
- T ng, gi m hàng t n kho	10	59.640.996.859	54.084.329.052
- T ng, gi m các kho n ph i tr (không k lãi vay ph i tr , thu thu nh p doanh nghi p ph i n p)	11	34.442.251.040	(73.591.423.108)
- T ng, gi m chi phí tr tr c	12	(2.450.483.814)	1.741.601.751
- Ti n lãi vay ã tr	13	(1.534.291.667)	(7.988.320.290)
- Thu thu nh p doanh nghi p ã n p	14	(5.585.093.414)	(10.810.016.508)
- Ti n thu khác t ho t ng kinh doanh	15	986.191.995	87.260.297.340
- Ti n chi khác t ho t ng kinh doanh	16	(96.082.552.371)	(25.734.076.073)
<b>L u chuy n tí n thu n t ho t ng kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(5.802.327.320)</b>	<b>16.783.166.646</b>
<b>II. L U CHUY N TI NT HO T NG UT</b>			
1. Ti n chi mua s m, xây d ng TSC và các tài s n dài h n khác	21	(1.476.640.686)	(967.991.036)
2. Ti n thu t thanh lý, nh ng bán TSC và các tài s n dài h n khác	22	426.950.446	101.966.767
3. Ti n chi cho vay, mua các công c n c a n v khác	23	-	-
4. Ti n thu h i cho vay, bán l i các công c n c a n v khác	24	999.780.000	-
5. Ti n chi ut góp v n vào n v khác	25	(83.189.358.409)	(10.203.051.273)
6. Ti n thu h i ut góp v n vào n v khác	26	20.613.930.000	-
7. Ti n thu lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia	27	11.583.859.903	3.075.267.229
<b>L u chuy n tí n thu n t ho t ng ut</b>	<b>30</b>	<b>(51.041.478.746)</b>	<b>(7.993.808.313)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

Đơn vị tính: Việt Nam đồng (VND)

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của 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. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	114.247.153.072	60.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(87.000.000.000)	(59.980.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(9.364.100)	(4.116.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>27.237.788.972</b>	<b>15.884.000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(29.606.017.094)</b>	<b>8.805.242.333</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>143.541.717.031</b>	<b>74.465.320.726</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>113.935.699.937</b>	<b>83.270.563.059</b>

Lập, ngày 25 tháng 7 năm 2011

Kế toán trưởng



**ĐỖ THỊ THÁI**

Tổng Giám Đốc



**LƯƠNG TRÍ THÌN**

# CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng số khác)

---

## 1. CẤU HỒI TỔNG KINH DOANH

### 1.1 Hình thức hoạt động

Công Ty Cổ Phần Dịch Vụ và Xây Dựng Ác T Xanh (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ Phần được thành lập do chuyên biệt Công ty TNHH Dịch Vụ và Xây Dựng Ác T Xanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008531 ngày 23/11/2007 do Sở Kế Hoạch và Thuế Thành Phố Hồ Chí Minh cấp, và các Giấy chứng nhận thay thế sau đó với lần thứ 09 vào ngày 20/09/2010.

Trụ sở chính tại số 27, Đường Bình Lợi, Phường 24, Quận Bình Thạnh, Thành Phố Hồ Chí Minh

Vốn đầu tư theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 160.000.000.000 đồng.

### 1.2 Ngành nghề hoạt động

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh nhà.
- Môi giới bất động sản, dịch vụ nhà đất.
- Tư vấn bất động sản (trừ các dịch vụ mang tính chất pháp lý).
- Tư vấn thuế.
- Xây dựng dân dụng, công nghiệp.
- Sửa chữa nhà.
- Cho thuê nhà, xe, văn phòng.
- Lập dự án đầu tư (báo cáo tài chính, thi, khảo sát).
- Sản xuất mốp bê tông.
- Dịch vụ sàn giao dịch bất động sản.
- Dịch vụ môi giới.
- Khai thác đá, cát sỏi, sét (không hoạt động từ trước).
- In ấn (trên tráng bao bì kim loại và in trên các sản phẩm vải, giấy, dệt, may, in).
- Dịch vụ liên quan in ấn.
- Sao chép bản ghi các loại.
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao (không hoạt động từ trước).
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm xi măng và thạch cao (không hoạt động từ trước).
- Chế tạo dầm và hoàn thiện nhà (không hoạt động từ trước).
- Sản xuất thép, gang (không hoạt động từ trước).
- Sản xuất gang, thép, bàn ghế (không chế biến gang, gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi măng từ trước).
- Xây dựng nhà các loại.
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức công ty Cổ phần (VND), ngoại trừ những nội dung ghi chú bổ sung khác)

---

- Lắp đặt thiết bị xây dựng khác.
- Hoàn thiện công trình xây dựng.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Bán lẻ kim, sắt, kính và thiết bị lắp đặt trong xây dựng.
- Bán lẻ gia dụng, giường, tủ, bàn, ghế và nội thất trang trí, rèm và bìa, dụng cụ gia đình khác.
- Khách sạn (tiêu chuẩn sao và không hoạt động).
- Dịch vụ cho thuê kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà khách, nhà nghỉ kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày; nhà trọ, phòng trọ và các cơ sở lưu trú tạm thời (không hoạt động tại thành phố Hồ Chí Minh).
- Hoạt động quản lý (trợ giúp tài chính, kế toán).
- Quản cáo.
- Nghiên cứu thị trường và thẩm dò dữ liệu.
- Hoạt động nhiếp ảnh.
- Dịch vụ hành tua du lịch.
- Vận sinh chung nhà cửa.
- Vận sinh chung nhà cửa và các công trình.
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan.
- Dịch vụ hành chính văn phòng tạm thời.
- Tổ chức thi đấu và xúc tiến thương mại.
- Đào tạo công nhân; trước và sau thi đấu (không hoạt động).
- Giáo dục khác: Các khóa dạy và phê bình đánh giá chuyên môn; đào tạo văn phòng; đào tạo kỹ năng nói trước công chúng.
- Dịch vụ hỗ trợ giáo dục.
- Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao; Hoạt động của các câu lạc bộ thể thao.

## 2. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 2.1 Chế độ báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo trình bày bằng hình thức 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.

### 2.2 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Quy định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính.

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức kế toán Việt Nam (VND), ngoại trừ những phần có ghi chú bằng những tài khoản khác)

---

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

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

## 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### 3.1 Nguyên tắc tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hình thức kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những tính và ghi nhận những sự biến động báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên kế toán cũng như các sự biến động báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính (hoặc giai đoạn thời gian). Sự biến động phát sinh thực tế có thể khác với các tính, ghi nhận trên.

### 3.2 Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn

Tài sản ngắn hạn và các khoản nợ ngắn hạn bao gồm tài sản ngắn hạn, các khoản nợ ngắn hạn không kỳ hạn, các khoản nợ ngắn hạn ngắn hạn không quá 3 tháng, khoản nợ thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị.

### 3.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thị trường giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, có thể hàng tồn kho giảm giá và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp tính chi phí.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán tính trừ các chi phí tính hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

### D phòng giảm giá hàng tồn kho

D phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009. Theo đó, Công ty được phép trích lập D phòng giảm giá hàng tồn kho khi cần, hàng, kém phẩm chất trong những phần giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thị trường để đảm bảo tính trung thực và khách quan.

### 3.4 Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả cho người bán và các khoản phải thu khác

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, như:

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bổ sung khác)

- Có thể hình thành thu nhập hoặc thanh toán dài hạn (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) có phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thể hình thành thu nhập hoặc thanh toán trên hạn (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) có phân loại là Tài sản dài hạn.

Đề phòng phi thu khó đòi của Công ty được trích lập theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 34/2011/TT-BTC ngày 14/3/2011 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC. Theo đó, Công ty được phép lập đề phòng khoản phi thu khó đòi cho những khoản phi thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phi thu mà người khó có khả năng thanh toán do bất thành lý, phá sản hay các khó khăn tài chính.

### 3.5 Tài sản cầm nh

#### Nguyên tắc ghi nhận TSC cầm nh hình

Nguyên giá tài sản cầm nh hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp nhằm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### Phân bổ chi phí khấu hao TSC cầm nh hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng, một khấu hao áp dụng theo quy định tại thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009. Thời gian khấu hao được tính như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
Máy móc thiết bị	03 – 06 năm
Phong tiện văn phòng	05 – 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06 năm

### 3.6 Tài sản cầm nh vô hình

Tài sản cầm nh vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cầm nh vô hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp nhằm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Tài sản cầm nh vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng được tính.

### 3.7 Ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

#### Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan.

#### Phân loại các khoản đầu tư

Nếu giá trị trên 50% quy định bị quy định trong văn bản thỏa thuận bên nhận đầu tư thì ghi nhận vào khoản đầu tư vào công ty con;

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng ngôn ngữ khác)

Nợ ngắn hạn 20% và nợ dài hạn 50% quy định bị ưu đãi trong vốn chủ sở hữu của bên nhận ưu đãi thì ghi nhận vào khoản ưu đãi vào công ty liên kết;

Nợ ngắn hạn dài hạn 20% quy định bị ưu đãi trong vốn chủ sở hữu của bên nhận ưu đãi thì ghi nhận vào khoản ưu đãi dài hạn khác.

## **D phòng ghi m giá u t tài chính**

D phòng ghi m giá ch ng khoán u t c trích l p theo các quy nh v k toán hi n hành. Theo ó, Công ty c phép trích l p d phòng cho kho n ch ng khoán u t t do trao i có giá tr ghi s cao h n giá th tr ng t i ngày k t thúc niên k toán.

### **3.8 B t ng s n u t**

B t ng s n u t bao g m quy n s d ng t, nhà do công ty n m gi nh m m c ích thu l i t vi c cho thuê ho c ch t ng giá c trình bày theo nguyên giá tr giá tr hao mòn l y k . Nguyên giá c a b t ng s n u t c mua bao g m giá mua và các chi phí liên quan tr c ti p nh phí d ch v t v n v lu t pháp liên quan, thu tr c b và chi phí giao d ch liên quan khác. Nguyên giá b t ng s n u t t xây là giá tr quy t toán công trình ho c các chi phí liên quan tr c ti p c a b t ng s n u t .

B t ng s n u t c a Công ty bao g m giá tr quy n s d ng t và nhà c a các c n h th ng m i t i tòa nhà Sunview 1 và 2, ng Cây Keo, xã Tam Phú, qu n Th c, thành ph H Chí Minh.

B t ng s n u t c kh u hao theo ph ng pháp ng th ng trên th i gian h u d ng c tính trong vòng 30 n m.

### **3.9 Chi phí tr tr c**

Chi phí tr tr c bao g m t i n thuê v n phòng và các kho n chi phí tr tr c dài h n khác.

- T i n thuê v n phòng tr tr c c phân b vào Báo cáo K t qu ho t ng kinh doanh theo ph ng pháp ng th ng t ng ng v i th i gian thuê.

- Các kho n chi phí tr tr c dài h n khác bao g m công c , d ng c , các chi phí t i p th , qu ng cáo và chi phí s a ch a.

### **3.10 Các kho n ph i tr th ng m i và ph i tr khác**

Các kho n ph i tr ng i bán, ph i tr n i b , ph i tr khác, kho n vay t i th i i m báo cáo, n u:

- Có th i h n thanh toán d i m t (1) n m (ho c trong 1 chu k s n xu t kinh doanh) c phân lo i là n ng n h n.
- Có th i h n thanh toán trên m t (1) n m (ho c trên 1 chu k s n xu t kinh doanh) c phân lo i là n dài h n.



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng tiếng khác)

---

## 3.11 Bồi hiểm xã hội, bồi hiểm y tế và bồi hiểm thất nghiệp

Đối với người Việt Nam, Công ty và nhân viên phải trích nộp bồi hiểm xã hội, bồi hiểm y tế và bồi hiểm thất nghiệp với lệ như sau:

- Bồi hiểm xã hội được trích trên tiền lương cơ bản theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 16% và trích lương cán bộ công nhân viên 6%.
- Bồi hiểm y tế được trích trên tiền lương cơ bản theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 3% và trích lương cán bộ công nhân viên 1,5%.
- Bồi hiểm thất nghiệp được trích trên tiền lương cơ bản theo hợp đồng lao động, hạch toán vào chi phí hoạt động là 1% và trích lương cán bộ công nhân viên 1%.

Theo luật Bồi hiểm xã hội và Bồi hiểm y tế, mức đóng bởi mỗi bên được tính bằng tiền lương đã nêu trên của mỗi tháng tính lương cơ bản của nhân viên hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ.

## 3.12 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp với việc mua, thuê xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần thiết để gián tiếp để hoàn thành và vào sản phẩm kinh doanh được ghi vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sản phẩm kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc thuê mua các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

## 3.13 Nguồn vốn chủ sở hữu

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

### Ghi nhận nợ

Các khoản nợ được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày công bố kết quả.

### Nguyên tắc trích lập các quỹ dự trữ tài chính sau thu :

Lợi nhuận sau thuế trước khi chia sẻ cho các công ty theo tỷ lệ góp vốn được phân phối như sau:

- Quỹ phòng tài chính trích lập 3% lợi nhuận sau thuế.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích lập theo quy định hiện hành.

### Phân phối lợi nhuận:

- Công ty chia thành phần phân phối lợi nhuận 06 tháng đầu năm 2011.

## 3.14 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

**Doanh thu bán hàng:** được ghi nhận khi hàng đã giao và quyền sở hữu hàng hóa đã chuyển giao cho người mua;

- Phần lợi nhuận và lợi ích gắn liền với quy định của sản phẩm hoặc hàng hóa đã chuyển giao cho người mua;

# CÔNG TY C PH N D CH V VÀ XÂY D NG A C T XANH THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai o n tài chính t 01/01/2011 n 30/06/2011

(Th hi n b ng ng Vi t Nam (VND), ngo i tr tr ng h p có ghi chú b ng ng tí n khác)

---

- Công ty không còn n m gi quy n qu n lý hàng hóa nh ng i s h u hàng hóa ho c quy n ki m soát hàng hóa;
- Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n;
- Công ty ã thu c ho c s thu c l ích kinh t t giao d ch bán hàng;
- Xác nh c chi phí liên quan n giao d ch bán hàng.

**Doanh thu cung c p d ch v :** c ghi nh n khi ng th i th a mãn b n i u ki n sau:

- Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n;
- Có kh n ng thu c l ích kinh t t giao d ch cung c p d ch v ó;
- Xác nh c ph n công vi c ã hoàn thành vào ngày l p b ng cân i k toán;
- Xác nh c chi phí phát sinh cho giao d ch và chi phí hoàn thành giao d ch cung c p d ch v ó.

**Doanh thu ho t ng tài chính, doanh thu ho t ng khác:** c ghi nh n khi th a mãn ng th i hai i u ki n sau:

- Có kh n ng thu c l ích kinh t t giao d ch ó;
- Doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n.

## 3.15 Thu

Thu thu nh p doanh nghi p 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 đ a trên thu nh p ch u thu trong n m. Thu nh p ch u thu khác v i l i như n thu n c trình bày trên báo cáo k t qu ho t ng kinh doanh vì thu nh p ch u thu không bao g m các kho n thu nh p hay chi phí tính thu ho 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 ho c không c kh u tr .

Theo h ng d n t i Công v n s 3338/TCT-PCCS ngày 08/09/2006 c a T ng C c Thu v vi c chi phí h p lý c tr tính thu nh p ch u thu , Công ty TNHH DV-XD a c t Xanh, nay là Công ty CP D ch v và Xây d ng a c t Xanh, là công ty môi gi i phát sinh chi phí qu ng cáo ph c v cho khách hàng (qu ng cáo gián ti p) thì chi phí ó là chi phí tr c ti p s c tính toàn b vào chi phí h p lý c a công ty khi tính thu thu nh p doanh nghi p n u có hóa n ch ng t h p pháp theo quy nh.

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 nghi p tu thu c vào k t qu ki m tra c a c quan thu có th m quy n. Các kho n sai bi t gi a s li u thu theo s d ki n ph i n p và s xác nh l i c a c quan thu (n u có) s c i u ch nh sau khi có k t qu ki m tra c a c quan thu .

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo đơn vị tính VND), ngoại trừ những hợp có ghi chú bằng đơn vị khác)

**4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**4.1 Tài sản và các khoản nợ tài sản**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Tài sản hữu hình	448.465.965	193.555.829
Tài sản ngân hàng	8.487.233.972	11.348.161.202
Các khoản nợ tài sản	105.000.000.000 (*)	132.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>113.935.699.937</b>	<b>143.541.717.031</b>

(\*) Các khoản nợ tài sản có kỳ hạn dưới 03 tháng tại Ngân hàng TMCP Công Thương – Chi nhánh 8 và Ngân hàng Phát triển nhà nông nghiệp Sông Cửu Long.

**4.2 Các khoản phí thu nhập**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Phí thu khách hàng	66.800.228.158 (a)	42.784.960.807
Trợ cấp cho người bán	5.783.969.159 (b)	25.537.590.410
Các khoản phí thu khác	148.647.704.441 (c)	117.229.582.073
<b>Cộng</b>	<b>221.231.901.758</b>	<b>185.552.133.290</b>
D phòng phí thu khó khăn	(3.825.000.000) (d)	(3.825.000.000)
Giá trị thuần của các khoản phí thu	<b>217.406.901.758</b>	<b>181.727.133.290</b>

(a) Bao gồm các khoản phí thu sau:

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Phí thu khách hàng bán lẻ	56.082.768.613	39.856.564.508
Phí thu khách hàng dịch vụ môi giới	8.658.812.454	2.501.445.853
Khách hàng khác	2.058.647.091	426.950.446
<b>Cộng</b>	<b>66.800.228.158</b>	<b>42.784.960.807</b>

(b) Chủ yếu là các khoản trợ cấp cho người bán sau:

Công ty CP KTS Lợi Thịnh Duy Và Công S	431.130.000
Công ty CP TV Xây Dựng Ánh Sáng Phát Nam	560.000.000
Công ty TNHH Xây Dựng Võ Bình	2.872.990.050
Công ty TV TXD Kiến Liên Toàn	990.000.000
Công ty CP Giới Pháp XTTM và Tư Vấn Kỹ Thuật	309.523.500

(c) Chủ yếu các khoản phí thu khác sau:

Phí thu công ty con:	16.320.855.532
----------------------	----------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại trừ những hợp có ghi chú bằng những số khác)

+ Các khoản chi phí công ty con	1.155.388.505
+ Phí thu công ty con tính các mua các công nghệ dự án	2.416.426.221
+ Các khoản cho các công ty con vay mượn	10.364.543.148
+ Phí thu lãi tài trợ vốn cho Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Á C T Xanh	2.384.497.658
Phí thu Công ty Cổ phần Long Khánh cho vay ưu đãi và kinh doanh Khu dân cư – dịch vụ Giảng dạy theo Hợp đồng hợp tác đầu tư kinh doanh số 0106/H HT T ngày 27/06/2010	69.770.883.910
Phí thu theo các quy định quy định tên hợp đồng mua quy định	41.396.650.740
Phí thu Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Hàng Hà - hợp đồng góp vốn ưu đãi xây dựng Công trình cao cấp Morning Stars 011/08/H GV T ngày 08/03/2008	12.235.728.500
Phí thu tiền nợ cho bên bán nhà và đất	8.429.000.000
<b>(d) D phòng nợ phí thu khó đòi các khách hàng sau:</b>	
Công ty Cổ phần TV T XD Kỹ thuật Liên Toàn Cầu	990.000.000
Bà Đặng Thị Thanh	2.100.000.000
Ông Lưu Tuấn Tiến	735.000.000

**4.3 Hàng tồn kho**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Công cụ dụng cụ	12.669.000	12.669.000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.591.351.003 (*)	-
Thành phẩm	-	91.521.905.181
<b>C n g</b>	<b>5.604.020.003</b>	<b>91.534.574.181</b>
D phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần có thể thực hiện được	<b>5.604.020.003</b>	<b>91.534.574.181</b>

(\*) Giá trị các công nghệ Sunview 2 bao gồm các quy định và công trình xây dựng công trình chi phí mua các khoản vay tại ngân hàng TMCP Công Thương.

**4.4 Tài sản ngắn hạn khác**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	3.496.987.723 (a)	250.276.317
Thu và các khoản phí thu Nhà nước	3.307.409	-
Tài sản ngắn hạn khác	112.270.586.607 (b)	16.165.022.525
<b>C n g</b>	<b>115.770.881.739</b>	<b>16.415.298.842</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Đơn vị tính: đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trừ ngoại tệ có ghi chú bằng đơn vị khác)

(a) Chi phí là chi phí trừ các khoản Phế Lý và tài sản thuê vốn phòng.

(b) Bao gồm các khoản:

Tư vấn của Ban giám đốc và nhân viên	9.807.046.607
Ký quỹ ký cược ngân hàng	102.463.540.000
+ Khoản trích cho chi phí môi giới và bảo tiêu sản phẩm Khu dân cư Phế Lý và Công ty Cổ phần Tập đoàn Quốc Tế Nam Sao	95.003.040.000
+ Các khoản trích mua dự án khác	7.460.500.000

**4.5 Tài sản hữu hình**

Khoản mục	Phân tích	Thị trường	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>7.839.751.557</b>	<b>478.527.776</b>	<b>8.318.279.333</b>
Tăng trong kỳ do mua sắm	571.127.273	161.597.818	732.725.091
Giảm trong kỳ do thanh lý	(1.430.409.889)	(28.714.455)	(1.459.124.344)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6.980.468.941</b>	<b>611.411.139</b>	<b>7.591.880.080</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2.086.455.336</b>	<b>213.612.915</b>	<b>2.300.068.251</b>
Tăng trong kỳ	497.483.965	62.098.213	559.582.178
Giảm trong kỳ do thanh lý	(495.044.479)	(17.547.723)	(512.592.202)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.088.894.822</b>	<b>258.163.405</b>	<b>2.347.058.227</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5.753.296.221</b>	<b>264.914.861</b>	<b>6.018.211.082</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>4.891.574.119</b>	<b>353.247.734</b>	<b>5.244.821.853</b>

**4.6 Tài sản vô hình**

Khoản mục	Trang Web	Phân tích kế toán	TSC vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>116.153.730</b>	<b>14.248.000</b>	<b>107.434.600</b>	<b>237.836.330</b>
Tăng trong kỳ	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>116.153.730</b>	<b>14.248.000</b>	<b>107.434.600</b>	<b>237.836.330</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>88.435.228</b>	<b>5.046.167</b>	<b>81.796.798</b>	<b>175.278.193</b>
Tăng trong kỳ	18.479.004	1.780.998	17.091.870	37.351.872
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>106.914.232</b>	<b>6.827.165</b>	<b>98.888.668</b>	<b>212.630.065</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đồng Việt Nam (VND), ngoại tệ trình bày có ghi chú bằng đồng tiền khác)

<b>Giá trị còn lại</b>				
<b>Số dư đầu</b>	<b>27.718.502</b>	<b>9.201.833</b>	<b>25.637.802</b>	<b>62.558.137</b>
<b>Số dư cuối</b>	<b>9.239.498</b>	<b>7.420.835</b>	<b>8.545.932</b>	<b>25.206.265</b>

**4.7 Chi phí xây dựng cơ bản đang dở dang 2.119.306.487**

Giá trị mua sắm đang chờ các phần mềm quản lý và thi công Website mới cho Công ty.

**4.8 Beteiligungsunternehmen**

	<b>u n m</b>	<b>T ng</b>	<b>Gi m</b>	<b>Cu i k</b>
Nguyên giá	-	26.289.557.319	-	26.289.557.319
Hao mòn lũy kế	-	(438.159.282)	-	(438.159.282)
Giá trị còn lại	-	25.851.398.037	-	25.851.398.037

**4.9 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Đầu tư vào công ty con	105.573.930.000 (a)	99.680.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	24.500.000.000 (b)	24.500.000.000
Đầu tư dài hạn khác	102.681.661.477 (c)	32.308.177.496
<b>Cộng</b>	<b>232.755.591.477</b>	<b>156.488.177.496</b>
Đề phòng giảm giá đầu tư dài hạn	(983.885.455)	(983.885.455)
<b>Giá trị thuần của đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>231.771.706.022</b>	<b>155.504.292.041</b>

(a) Bao gồm các khoản đầu tư vào các công ty con như sau:

<b>Công ty Con</b>	<b>Cu i k</b>		<b>u n m</b>	
	<b>Giá trị (nghìn đồng)</b>	<b>Tỷ lệ (%)</b>	<b>Giá trị (nghìn đồng)</b>	<b>Tỷ lệ (%)</b>
1. Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Dịch vụ Hà Thuận Hùng	25.740.000	99,00	25.740.000	99,00
2. Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xanh	57.120.000	50,00	57.120.000	50,00
3. Công ty Cổ phần Xây dựng Xanh (DXC)	2.100.000	70,00	-	-
4. Công ty Cổ phần KDDV Bất Động Sản Xanh (DXS)	20.613.930	70,00	-	-
5. Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xanh Tây Bắc	-	-	3.060.000	51,00
6. Công ty Cổ phần Xanh Miền Bắc	-	-	5.600.000	51,00
7. Công ty Cổ phần Xanh Nghệ An	-	-	1.530.000	51,00
8. Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xanh Hoàn Cầu	-	-	1.020.000	51,00

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo đơn vị tính: VND), ngoại trừ những gì có ghi chú bằng đơn vị khác)

9. Công ty CP Xây Dựng và Dịch vụ t Xanh Tây Nam	-	-	1.020.000	51,00
10. Công ty CP t Xanh ông Á	-	-	1.020.000.	51,00
11. Công ty CP Dịch vụ & Xây Dựng t Xanh Bình D	-	-	1.020.000	51,00
12. Công ty CP Dịch vụ và a c t Xanh Miền B c	-	-	2.550.000	51,00
<b>Cộng</b>			<b>105.573.930</b>	<b>99.680.000</b>

(b) Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần a c Long i n v i giá trị là 24.500.000.000 chỉ mất 1 s h u là 49%.

(c) Chi y u là các khoản đầu tư sau:

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Cho Công ty CP đầu tư và Phát triển t Xanh vay dài hạn	12.377.904.000	12.377.904.000
Chi phí đầu tư phát triển các d án sau:	90.303.757.477	19.930.273.496
+ D án Công ty TNHH Minh H ng	8.689.083.345	5.566.666.667
+ D án Công ty đầu tư ông Á	20.179.394.450	12.893.755.556
+ D án KDC Tân V Minh 3B Bình D	27.136.806.591	-
+ D án KDC t i Tr ng Bom – ng Nai	31.746.600.000	-
+ D án khác	2.551.873.091	1.469.851.273
<b>Cộng</b>	<b>102.681.661.477</b>	<b>32.308.177.496</b>

**4.10 Tài sản dài hạn khác**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Chi phí trả trước dài hạn	1.208.738.913 (a)	2.004.966.505
Tài sản dài hạn khác	587.886.400 (b)	505.886.400
<b>Cộng</b>	<b>1.796.625.313</b>	<b>2.510.852.905</b>

(a) Chi phí trả trước dài hạn chi y u là giá trị công c d ng c ang s d ng còn ch phân b .

(b) Tài sản dài hạn khác chi y u là khoản t c c t i n thuê v n phòng t i tòa nhà 27  
 inh B L nh, Ph ng 24 Qu n Bình Th nh theo 2 h p ng thuê v n phòng s  
 20/2011/H – NMN ngày 31/01/2011 và h p ng 30/2011/H -NMN ngày  
 28/02/2011.

**4.11 Vay nợ ngắn hạn**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Vay ngân hàng	47.000.000.000 (a)	60.000.000.000
Vay cá nhân	159.247.153.072 (b)	119.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>206.247.153.072</b>	<b>179.000.000.000</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đồng Việt Nam (VND), ngoại tệ trình bày có ghi chú bằng đơn vị khác)

(a) Khoản vay của Ngân hàng Công Thương Chi nhánh 8 theo Hợp đồng vay số 0039/2011/HĐTD ngày 10/05/2011, thời hạn vay là 12 tháng, lãi suất vay thả nổi, mức ích vay thanh toán các chi phí liên quan đến việc thực hiện hợp đồng môi giới và bảo tiêu sản phẩm dự án Khu dân cư Phố Lý Thường Kiệt Long An, khoản vay có mệnh giá trị tài sản quy định tại các thửa số 321 và 322, thửa số 54, phường Tam Phú, quận Thủ Đức, TP. HCM do công ty làm chủ hộ.

(b) Bao gồm các khoản vay cá nhân sau:

- Khoản vay của ông Lê Trí Thìn theo 02 Hợp đồng vay số 05/ X-2010 và 06/ X-2010 ngày 22/11/2010, thời hạn vay là 12 tháng, lãi suất vay thả nổi, mức ích vay là 22,7%/năm ngày 15/05/2011, mức ích vay bổ sung vốn đầu tư cho dự án xây dựng chung cư kết hợp thương mại phường Thạnh Nhứt, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai và dự án xây dựng khu nhà chung cư – dịch vụ - thương mại tại Phường Tam Bình, Quận Thủ Đức, TP.HCM. Khoản vay ngày 30/06/2011 là 80.000.000.000.
- Khoản vay của ông Nguyễn Hữu Quang theo Hợp đồng vay số 04/ X-2010 ngày 22/11/2010, thời hạn vay là 12 tháng, lãi suất vay thả nổi, mức ích vay là 22,7%/năm ngày 15/05/2011, mức ích vay bổ sung vốn đầu tư cho dự án xây dựng khu nhà chung cư – dịch vụ - thương mại tại phường Tam Bình, quận Thủ Đức, TP.HCM. Khoản vay ngày 30/06/2011 là 20.000.000.000.
- Khoản vay của bà Phạm Thị Hồng theo hợp đồng vay số 07/ X-2010 ngày 22/11/2010, thời hạn vay là 12 tháng, lãi suất vay 9%/năm, mức ích vay bổ sung vốn đầu tư và xây dựng dự án, bổ sung vốn lưu động. Khoản vay ngày 30/06/2011 là 59.247.153.072.

## 4.12 Các khoản phải trả ngắn hạn

	C u i k	u n m
Phải trả ngắn hạn	6.186.741.145 (a)	2.990.278.527
Ngắn hạn mua trả tiền trước	3.791.126.480 (b)	76.644.243.588
Phải trả lao động	1.021.349.633 (c)	1.384.068.192
Chi phí phải trả	38.429.334.782 (d)	33.337.951.869
Quê khen thưởng phúc lợi	2.563.437.575 (e)	1.076.079.961
<b>Cộng</b>	<b>51.991.989.615</b>	<b>115.432.622.137</b>

(a) Chủ yếu là các khoản phải trả cho các khách hàng sau:

Công ty TNHH XD - T và KD địa phương Tân Vĩnh Minh	5.200.000.000
Công ty TNHH TM & XD Hàng Thủ Đức	144.406.192
Công ty TNHH DV TM QC Việt Úc	223.655.503



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo đơn vị tính VND), ngoại trừ những gì ghi chú bằng những số khác)

(b) Chi yếu là khoản nợ mua trả nợ của Dự án công trình Sunview 2.

(c) Khoản lãi tháng 6/2011 và hoa hồng còn phải trả cho nhân viên (đã trả trong tháng 7/2011).

(d) Bao gồm:

Trích trả chi phí lãi vay	16.159.227.108
Trích trả chi phí xây dựng hoàn thành dự án Sunview 1	9.346.714.825
Trích trả chi phí xây dựng hoàn thành dự án Sunview 2	12.923.392.849

(e) Quê khen thưởng phúc lợi chi tiết như sau:

Số tiền	1.076.079.961
Trích lập trong kỳ	3.802.025.667
Số nợ trong kỳ	(2.314.668.053)
<b>Số dư</b>	<b>2.563.437.575</b>

**4.13 Thu và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Cuối</u>	<u>đầu</u>
Thu giá trị gia tăng	533.120.729	922.230.889
Thu thu nhập doanh nghiệp	11.157.743.935	4.948.154.140
Thu thu nhập cá nhân	301.036.797	262.168.109
<b>Cộng</b>	<b>11.991.901.461</b>	<b>6.132.553.168</b>

**4.14 Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	<u>Cuối</u>	<u>đầu</u>
Kinh phí công đoàn	227.585.345	238.351.723
Bồi hiểm xã hội, Bồi hiểm y tế, Bồi hiểm thất nghiệp	209.547.939	7.181.015
Chiết khấu	5.460.000	14.824.100
Các khoản phải trả, phải nộp khác	154.829.414.046 (*)	40.594.729.145
<b>Cộng</b>	<b>155.272.007.330</b>	<b>40.855.085.983</b>

(\*) Chi yếu các khoản sau:

Phải trả tiền thuê Công ty TNHH TM – DV Hà Thuận Hùng tiến bán công trình Phú Gia Hưng	46.767.621.514
Phải trả cho Công ty CP Quốc tế Sao tiến tế, tín dụng khách hàng ký mua dự án Khu dân cư Phố Lý – Long An	60.068.976.855
Phải trả cho Công ty CP GSD hợp tác kinh doanh môi giới và bảo tiêu sản phẩm dự án Khu dân cư Phố Lý – Long An	33.250.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại tệ trình bày hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Phí trả phí bảo trì và các chi phí thu hộ khác 8.453.980.439

Phí trả tính phí đóng góp vốn mua dự án cho khách hàng 4.197.386.124

**4.15 Phí trả dài hạn khác**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Khoản ký quỹ ký cược dài hạn	3.080.674.803	3.080.674.803

**4.16 Doanh thu cho thuê tài sản**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
Khách hàng trả trực tiếp thuê các căn hộ thương mại Sunview 1 và Sunview 2	1.508.351.139	1.523.587.011

**4.17 Vnch s h u**

**Vn gópc a ch s h u**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, vốn điều lệ của công ty là 160.000.000.000 đồng. Tính ngày 30/6/2011, vốn điều lệ của các công góp, cụ thể như sau:

Stt	Tên công	Số phần	Giá trị phần (nghìn đồng)	Tỷ lệ (%)
1	Ông Lê Trí Thìn	8.151.000	81.510.000	50,94
2	Ông Lê Trí Tú	443.890	4.438.900	2,77
3	Ông Trần Văn Ánh	390.000	3.900.000	2,44
4	Các công khác	7.015.110	70.151.100	43,84
	<b>Cộng</b>	<b>16.000.000</b>	<b>160.000.000</b>	<b>100,00</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH**  
**BẢNG CÂN ĐỐI TÀI CHÍNH**

Tính đến ngày 30 tháng 6 năm 2011

Đơn vị tính: Việt Nam đồng (VND)

Bình giá	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư	Quỹ phát triển	Quỹ phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số đầu tư</b>	80.000.000.000	3.420.000.000	683.261.215	683.261.215	41.913.198.773	126.699.721.203
Tổng vốn trong năm trước	80.000.000.000	1.860.000.000	-	-	-	81.860.000.000
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	76.040.513.340	76.040.513.340
Chia cổ tức	-	-	-	-	(28.000.000.000)	(28.000.000.000)
Trích lập quỹ	-	-	-	4.163.427.963	(8.584.151.945)	(4.420.723.982)
<b>Số đầu tư nay</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>5.280.000.000</b>	<b>683.261.215</b>	<b>4.846.689.178</b>	<b>81.369.560.168</b>	<b>252.179.510.561</b>
Tổng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	40.501.863.433	40.501.863.433
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-
Trích lập quỹ	-	-	-	2.281.215.400	(*) (6.083.241.067)	(3.802.025.667)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>160.000.000.000</b>	<b>5.280.000.000</b>	<b>683.261.215</b>	<b>7.127.904.578</b>	<b>115.788.182.534</b>	<b>288.879.348.327</b>

(\*) Công cụ theo Nghị quyết số 02/2011/NQ-HC ban hành ngày 16/04/2011 của Hội đồng Công ty hàng năm quy định về trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm 2010 như sau: trích quỹ khen thưởng 3% trên tổng lợi nhuận sau thuế, trích quỹ phúc lợi 2% trên tổng lợi nhuận sau thuế và trích quỹ phòng tài chính 3% trên tổng lợi nhuận sau thuế.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG ÁC T XANH**  
**BẢNG CÂN ĐIK TOÁN**

T i ngày 30 tháng 6 n m 2011

n v tính: Vi t Nam ng (VND)

**C phi u**

	<b>Cu i k</b>	<b>u n m</b>
- S l ng c ph n ng ký phát hành	16.000.000	16.000.000
- S l ng c ph n ã bán ra công chúng	16.000.000	16.000.000
- S l ng c ph n ang l u hành	16.000.000	16.000.000

\* M nh giá c phi u ang l u hành 10.000 VND/c ph n.

**Lãi c b n trên c ph n**

	<b>K này</b>	<b>K tr c</b>
Lãi sau thu c a c ông c a Công ty	40.501.863.433	50.232.876.990
S c ph n ph thông l u hành bình quân trong k	16.000.000	8.000.000
<b>Lãi c b n trên c ph n (EPS)</b>	<b>2.531</b>	<b>6.279</b>

**5. THÔNG TIN B SUNG CHO CÁC KHO N M C TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO K T QU HO T NG KINH DOANH**

**5.1 Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v**

	<b>K này</b>	<b>K tr c</b>
Doanh thu t d ch v môi gi i b t ng s n	10.749.720.468	46.345.154.790
Doanh thu t ho t ng chuy n nh ng b t ng s n	107.326.075.303	155.355.584.102
Doanh thu ho t ng khác	649.992.784	-
Hàng bán b tr l i	(1.180.908.097)	(467.673.636)
<b>Doanh thu thu n</b>	<b>117.544.880.458</b>	<b>201.233.065.256</b>

**5.2 Giá v n hàng bán**

	<b>K này</b>	<b>K tr c</b>
Giá v n d ch v môi gi i b t ng s n	2.854.135.925	12.192.926.557
Giá v n ho t ng chuy n nh ng b t ng s n	59.030.398.255	122.153.983.687
Giá v n ho t ng khác	438.159.282	-
<b>C ng</b>	<b>62.322.693.462</b>	<b>134.346.910.244</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức đăng ký Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng ngoại tệ khác)

**5.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>K này</b>	<b>K trước</b>
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	8.726.623.536	3.021.267.229
Chiết khấu, chiết khấu chia	6.141.166.367	-
<b>Cộng</b>	<b>14.867.789.903</b>	<b>3.021.267.229</b>

**5.4 Chi phí bán hàng**

	<b>K này</b>	<b>K trước</b>
Chi phí nhân viên	198.316.272	1.332.154.715
Chi phí quảng cáo	2.106.125.491	7.687.170.459
Chi phí khấu hao tài sản cố định	46.329.128	109.093.068
Chi phí dịch vụ mua ngoài	229.673.036	852.700.186
Chi phí khác	230.485.630	96.705.308
<b>Cộng</b>	<b>2.810.929.557</b>	<b>10.077.823.736</b>

**5.5 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>K này</b>	<b>K trước</b>
Chi phí nhân viên	6.928.011.953	5.264.755.913
Chi phí dùng văn phòng	655.894.023	736.261.913
Chi phí khấu hao tài sản cố định	550.604.922	589.798.192
Thuế, phí và lệ phí	122.512.944	48.464.545
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.965.418.007	3.538.270.583
Chi phí bằng ngoại tệ khác	2.175.945.559	2.026.816.450
<b>Cộng</b>	<b>13.398.387.408</b>	<b>12.204.367.444</b>

**5.6 Thu nhập khác**

	<b>K này</b>	<b>K trước</b>
Thu nhập quy định khai thác lợi ích của hệ thống mới	-	17.018.024.878
Thu nhập phạt, tín dụng chi nhánh	546.405.347	1.698.068.184
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.393.044.055	1.407.267.209
Thu nhập khác	1.827.464.621	1.703.992.494
<b>Cộng</b>	<b>3.766.914.023</b>	<b>21.827.352.765</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Đơn vị tính: đồng Việt Nam (VND), ngoại tệ: đồng Mỹ (USD) và các đơn vị khác)

**5.7 Chi phí khác**

	<b>K này</b>	<b>K trước</b>
Tiền phạt, tiền bồi thường	-	333.678.276
Thanh lý, nhượng bán tài sản khác, công cụ dụng cụ	1.362.694.055	1.335.631.638
Chi phí khác	493.121.911	123.540.441
<b>Cộng</b>	<b>1.855.815.966</b>	<b>1.792.850.355</b>

**5.8 Chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<b>K này</b>	<b>K trước</b>
<b>Likelihood toán trước thu trong kỳ</b>	<b>52.293.239.233</b>	<b>67.552.700.137</b>
Công các khoản ưu đãi thuế	1.215.548.174	-
Trợ các khoản ưu đãi giảm	6.285.800.192	
Thu nhập chuyển nhượng bất động sản	38.749.568.448	15.916.712.131
Thu nhập tính thuế hoạt động kinh doanh chính	8.473.418.767	51.635.988.006
Thu suất thuế TNDN hiện hành	25%	25%
Chi phí thuế TNDN hoạt động kinh doanh chính	2.118.354.692	12.908.997.001
Công khoản thuế thu nhập chuyển nhượng bất động sản	9.687.392.112	3.979.178.033
Ưu đãi chi phí thuế thu nhập cá nhân miễn thuế	(14.371.004)	431.648.113
Chi phí thuế TNDN hiện hành trong kỳ	11.791.375.800	17.319.823.147
<b>Likelihood toán sau thu trong kỳ</b>	<b>40.501.863.433</b>	<b>50.232.876.990</b>

**5.9**

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH BÊN CÁN K TOÁN

T i ngày 30 tháng 6 n m 2011

n v tính: Việt Nam ng (VND)

## 6 THÔNG TIN KHÁC

### 6.1 Nghi p v và s d v i các bên liên quan

Các bên coi là liên quan n u m t bên có kh n ng ki m soát ho c có nh h ng áng k i v i bên kia trong vi c ra quy t nh tài chính và ho t ng. Các n v và cá nhân sau ây c xem là các bên có liên quan:

<u>Tên bên liên quan</u>	<u>M i quan h</u>
• Công ty CP u t và Phát tri n t Xanh	Công ty con
• Công ty TNHH XD - TM – DV Hà Thu n Hùng	Công ty con
• Công ty CP D ch v B t ng S n t Xanh	Công ty con
• Công ty CP Xây D ng t Xanh	Công ty con
• Công ty CP u t và Phát tri n t Xanh Tây B c	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP t Xanh M Ph c	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP t Xanh ng Nai	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP u t và Phát tri n t Xanh Hoàn C u	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP XD và DV t Xanh Tây Nam	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP t Xanh ông Á	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP D ch v và a c t Xanh Mi n B c	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP t Xanh Mi n Trung	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP t Xanh Bình D ng	Công ty con – gián ti p
• Công ty CP a c Long i n	Công ty liên k t
• Ông L ng Trí Thìn	Ch t ch H i ng Qu n Tr kiêm T ng Giám c
• Ông Tr n V n Ánh	Phó Ch t ch H i ng Qu n Tr
• Ông Nguy n Khánh H ng	Thành viên H i ng Qu n Tr kiêm Phó T ng Giám c
• Ông Nguy n Khánh Quang	Thành viên H i ng Qu n Tr kiêm Phó T ng Giám c
• Ông Nguy n H u Quang	Giám c Tài Chính
• Ông Tr n Quy t Chi n	Thành viên H i ng Qu n Tr
• Ông Nhâm Hà H i	Thành viên H i ng Qu n Tr
• Ông L ng Trí Th o	C ông kiêm T ng Giám c Công ty CP t Xanh M Ph c
• Ông L ng Trí Tú	C ông, kiêm th qu

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG Á C T XANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Theo hình thức VND), ngoại tệ trình bày có ghi chú bằng đơn vị khác)

Tính ngày lập Báo cáo tài chính, số dư và các bên có liên quan như sau:

	Số dư đầu	Số dư cuối
Các khoản phải thu	2.058.647.091	14.477.479.530
Phải thu theo giấy ủy quyền người đóng góp chuyển quyền sở hữu (xem thêm mục 4.2 (c))	41.396.650.740	41.426.650.740
Các khoản phải thu khác (xem thêm mục 4.2 (c))	86.091.739.442	52.916.938.600
Phải thu tạm (xem thêm mục 4.4)	7.239.340.582	6.001.887.426
Các khoản phải trả	481.144.596	-
Các khoản vay (xem thêm mục 4.11(b))	100.000.000.000	100.000.000.000
Lãi vay phải trả (xem thêm mục 4.12)	12.630.277.795	-
Các khoản phải trả khác (xem thêm mục 4.14)	49.875.249.401	35.222.778.399

Bản chất các giao dịch và các bên liên quan và giá trị giao dịch trong giai đoạn 6 tháng đầu năm 2011 như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu môi giới bất động sản	1.284.435.572	-
Chi phí môi giới bất động sản	2.975.261.103	10.086.100.991
Góp vốn vào công ty con	23.223.930.000	-
Chiết khấu chia	2.857.217.900	-
Chiết khấu chia chuyển vào vốn	3.283.930.000	-
Thanh lý tài sản cố định, công cụ dụng cụ	1.391.044.055	1.407.267.209
Thu nhập	42.520.724.812	42.413.788.881
Chi phí	4.392.532.941	32.164.144.306
Thu tạm (ng)	-	1.592.291.293
Chi tạm (ng)	2.162.680.600	4.954.398.110
Cho vay	31.431.629.310	185.050.000
Thu tiền cho vay	-	41.050.000
Vay tiền	-	12.000.000.000
Trả tiền vay	-	12.000.000.000
Trả lãi vay	-	107.033.334



# CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ VÀ XÂY DỰNG ĐỊA ỐC ĐẤT XANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2011 đến 30/06/2011

(Thể hiện bằng đồng Việt Nam (VND), ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

## Thù lao Hội Đồng Quản Trị và thu nhập của Ban Tổng Giám Đốc

	Kỳ này	Kỳ trước
Thù lao Hội đồng quản trị	408.000.000	-
Lương Tổng Giám Đốc	537.979.630	271.223.077
Lương các nhân viên chủ chốt	2.425.983.514	1.699.008.023
<b>Tổng cộng</b>	<b>3.371.963.144</b>	<b>1.970.231.100</b>

## 6.2 Các sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc giai đoạn tài chính và đến ngày phát hành báo cáo tài chính.

Lập, ngày 25 tháng 07 năm 2011

Kế toán trưởng

**ĐỖ THỊ THÁI**



**Tổng Giám Đốc**  
**LUƠNG TRÍ THÌN**