



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG & XNK PHUCHUNG
PHUCHUNG INVESTMENT CONSTRUCTION AND EXPORT-IMPORT JOINT STOCK COMPANY

Địa chỉ : Tầng 3 – Tòa nhà HH2 – Khu ĐTM Yên Hòa – Cầu Giấy – Hà Nội
Tel : (04).6.275.6061/62/63 Fax : (04).6.275.6065
Email : phuchung@vnn.vn Website : www.phuchung.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2010

Hà Nội, tháng 04 năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
ĐẾN NGÀY 30/06/2010

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối quý	Đầu năm
Tài sản				
A - Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		526.549.849.711	398.255.114.471
I.Tiền và các khoản tương đương tiền	110		50.626.489.827	51.934.656.123
1. Tiền	111	V.01	50.626.489.827	51.934.656.123
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II.Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	350.000.000	350.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		350.000.000	350.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III.Các khoản phải thu	130		176.001.233.540	97.178.938.298
1. Phải thu của khách hàng	131		79.522.338.077	81.751.471.653
2. Trả trước cho người bán	132		41.992.511.700	16.033.090.562
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	55.794.006.600	701.998.920
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-1.307.622.837	(1.307.622.837)
IV.Hàng tồn kho	140		266.908.552.071	223.256.245.836
1. Hàng tồn kho	141	V.04	266.908.552.071	223.256.245.836
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V.Tài sản ngắn hạn khác	150		32.663.574.273	25.535.274.214
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		86.044.374	39.285.163
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.607.074.912	776.214.139
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		25.970.454.987	24.719.774.912
B - Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		87.808.592.262	66.664.324.580
I.Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II.Tài sản cố định	220		68.691.185.396	49.350.638.915
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	27.858.901.045	21.247.393.014
- Nguyên giá	222		47.465.345.434	37.796.372.769
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-19.606.444.389	(16.548.979.755)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	444.235.751	451.701.545
- Nguyên giá	228		499.537.085	499.537.085
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-55.301.334	(47.835.540)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	40.388.048.600	27.651.544.356
III.Bất động sản đầu tư	240	V.12		1.021.201.147
- Nguyên giá	241			1.119.124.545
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		0	-97.923.398



IV.Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		8.940.563.833	8.940.563.833
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	8.940.563.833	8.940.563.833
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			
V.Tài sản dài hạn khác	260		10.176.843.033	7.351.920.685
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	9.231.232.241	6.897.919.577
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	853.824.792	454.001.108
3. Tài sản dài hạn khác	268		91.786.000	
Tổng cộng Tài sản (270=100+200)	270		614.358.441.973	464.919.439.051
Nguồn vốn				
A - Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		500.610.259.169	409.362.458.319
I.Nợ ngắn hạn	310		498.519.372.026	405.837.700.177
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	121.007.705.920	106.015.929.030
2. Phải trả người bán	312		40.666.863.409	36.040.453.640
3. Người mua trả tiền trước	313		163.914.718.668	101.393.012.825
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3.902.155.737	8.220.296.704
5. Phải trả công nhân viên	315		1.689.662.337	2.146.375.431
6. Chi phí phải trả	316	V.17	10.692.178.974	33.896.065.386
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	155.684.487.412	117.520.267.592
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		961.599.569	605.299.569
II.Nợ dài hạn	330		2.090.887.143	3.524.758.142
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	1.944.870.900	3.378.741.899
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		146.016.243	146.016.243
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
B.Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		105.424.037.133	49.002.915.429
I.Vốn chủ sở hữu	410	V.22	105.424.037.133	49.002.915.429
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		74.929.860.000	30.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21.519.967.500	10.287.502.500
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2.077.542.650	2.111.342.226
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.756.417.302	1.391.933.898
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		364.483.404	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4.775.766.277	5.212.136.805
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II.Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433			
III. Lợi ích cổ đông thiểu số	439		8.324.145.671	6.554.065.303
Tổng cộng Nguồn vốn (440=300+400+439)	440		614.358.441.973	464.919.439.051

013
CÔNG
CỔ PHẦN
TỰ X
JÁT N
HỤC
CONST
GIẤY

Các chỉ tiêu ngoài bảng				
- Tài sản cố định thuê ngoài	441			
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công	442			
- Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	443			
- Nợ khó đòi đã xử lý	444			
- Ngoại tệ các loại	445			
- Dự toán chi sự nghiệp, dự án	446			

Hà nội, ngày 20 tháng 07 năm 2010

Người lập



Ngô Thị Minh Nguyệt

Kế toán trưởng



Trần Hồng Phúc

Tổng Giám Đốc




Cao Tung Lâm



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
QUÝ II NĂM 2010

Chỉ tiêu	Mã số	T. minh	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	162.778.923.346	110.881.404.653	258.111.326.152	179.784.436.618
2. Các khoản giảm trừ	03					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		162.778.923.346	110.881.404.653	258.111.326.152	179.784.436.618
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	153.286.529.028	104.794.039.970	243.710.104.441	167.224.980.119
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.492.394.318	6.087.364.683	14.401.221.711	12.559.456.499
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	355.051.540	148.372.993	525.129.518	1.321.666.281
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	797.794.077	1.004.806.717	1.161.754.873	4.280.189.223
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		590.856.747	899.869.352	890.029.148	3.409.592.602
8. Chi phí bán hàng	24		51.404.932	190.548.244	290.453.515	236.048.244
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.696.926.214	2.798.133.909	7.331.395.251	5.959.604.526
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		3.301.320.635	2.242.248.806	6.142.747.590	3.405.280.787
11. Thu nhập khác	31		2.164.109.486	217.364.694	2.981.193.501	1.985.999.992
12. Chi phí khác	32		1.389.780.117	82.038.072	1.726.676.284	1.883.821.961
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		774.329.369	135.326.622	1.254.517.217	102.178.031
14. Phần lợi nhuận, lỗ trong công ty liên kết	45					
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		4.075.650.004	2.377.575.428	7.397.264.807	3.507.458.818
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1.275.329.964	416.561.984	2.056.480.793	614.296.761
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	(256.417.463)	(656.622.562)	(205.251.781)	(512.525.466)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		3.056.737.503	2.617.636.006	5.546.035.795	3.405.687.523
19. Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		461.734.833	150.393.722	470.005.874	210.548.769
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ (62 = 60 - 61)	62		2.595.002.670	2.467.242.284	5.076.029.921	3.195.138.754
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		865	822	1.692	1.065

Người lập

Kế toán trưởng

Hà nội, ngày 20 tháng 07 năm 2010

Tổng Giám Đốc



Ngô Thị Minh Nguyệt

Trần Hồng Phúc

Giao Tùng Lâm

BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý II năm 2010

Chỉ tiêu	Mã số	T. minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		389.184.940.967	242.405.041.081
2. Tiền chi trả cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(282.763.550.881)	(130.262.084.623)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.377.065.668)	(15.168.386.496)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(5.549.014.675)	(3.595.113.567)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		(1.341.926.460)	(1.225.641.839)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		65.776.102.641	6.764.387.751
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(165.926.055.029)	(71.904.554.933)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20		(17.996.569.105)	27.013.647.374
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.190.139.347)	(58.455.171)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14.321.005.412)	(395.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.954.848.333	26.849.444
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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	28		508.654.155	204.213.774
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(13.047.642.271)	(222.391.953)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		14.626.498.000	200.002.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		1.200.000.000	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		139.107.892.376	56.830.155.996
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(119.852.445.296)	(91.384.504.162)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.345.900.000)	(2.523.409.316)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		29.736.045.080	(36.877.755.482)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(1.308.166.296)	(10.086.500.061)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		51.934.656.123	25.577.119.324
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		50.626.489.827	15.490.619.263

Hà nội, ngày 20 tháng 07 năm 2010

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Ngô Thị Minh Nguyệt

Trần Hồng Phúc

Cao Tùng Lâm



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Từ ngày 01/04/2010 đến ngày 30/06/2010

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1- Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

2- Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư, Xây dựng và thương mại.

3- Ngành nghề kinh doanh: Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0103001141 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 24/06/2002 và các đăng ký thay đổi lần 01 và 02 ngày 21/11/2006, lần 3 ngày 07/03/2008, ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm:

Xây dựng dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng (chủ yếu thi công các công trình Silô, ống khói bằng công nghệ ván khuôn trượt, thi công kết cấu bê tông cốt thép dự ứng lực); Trang trí nội, ngoại thất; Buôn bán tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng; Sản xuất và buôn bán vật liệu xây dựng; Tư vấn, giới thiệu việc làm (không bao gồm giới thiệu, tuyển chọn, cung ứng nhân lực cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động); Đào tạo ngoại ngữ; Kinh doanh bất động sản (Không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất); Xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, kỹ thuật hạ tầng, khu đô thị và khu công nghiệp, san lấp mặt bằng, gia công lắp đặt kết cấu thép; Xây dựng đường dây tải điện và trạm biến áp 110KV; Xây dựng trong lĩnh vực bưu chính viễn thông; Thi công, lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, xử lý nước thải; Kinh doanh phát triển nhà; Buôn bán, lắp đặt, sửa chữa bảo hành hệ thống điều hoà không khí, điện lạnh; Tư vấn đầu tư, tư vấn xây dựng (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình); Dịch vụ lao động; Khoan khảo sát địa chất và xử lý nền móng công trình; Thiết kế công trình (Thiết kế tổng mặt bằng, kết cấu: đối với các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, nông nghiệp, lâm nghiệp văn hoá thể thao, phân bao che công trình điện năng, thông tin liên lạc, bưu chính viễn thông, dầu khí (kho trạm), công trình kỹ thuật hạ tầng khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao); Thiết kế công trình (Thiết kế kiến trúc, tổng mặt bằng, nội ngoại thất: đối với công trình dân dụng, công nghiệp); Vận chuyển, xử lý, chế biến nước thải và rác thải; Sản xuất và kinh doanh trang thiết bị nội thất và thủ công mỹ nghệ; Sản xuất và kinh doanh rượu, bia, nước giải khát, thực phẩm./.

4. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

Trong Quý 2 năm 2010, hoạt động kinh doanh của Công ty là thi công xây lắp các loại công trình dân dụng, công nghiệp, sản xuất bê tông và kinh doanh thương mại.

5. Trụ sở chính tại: Tầng 3, Toà nhà HH2, Đường Nguyễn Phong Sắc kéo dài, Phường Yên Hoà, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

6. Chi nhánh Miền Nam tại: P2006, Lô A, Toà nhà 21 tầng TTTM, Phường 7, Thành phố Vũng Tàu, Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu.

7. Chi nhánh tại TP.Hồ Chí Minh tại: 78/65 Ba Vân, Phường 14, Quận Tân Bình, TP. HCM.

8. Công ty con:

8.1 Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Phục Hưng số 7

Trụ sở: Số 171 Trần Phú – Ba Đình – Birm Sơn – Thanh Hoá

8.2 Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Phục Hưng số 3

Trụ sở: Tầng 3, Toà nhà HH2, Đường Nguyễn Phong Sắc kéo dài, Phường Yên Hoà, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 - Kỳ kế toán năm: (bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12)

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kỳ kế toán: VNĐ

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1.Chế độ kế toán áp dụng: Theo QĐ15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Tất cả các Chuẩn mực kế toán phù hợp với hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp

3.Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV.Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có khả năng thanh khoản cao có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng hoặc ít hơn.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.lựa chọn tỷ giá giao dịch tại thời điểm ghi sổ.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên tắc giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương-pháp hạch toán hàng tồn kho: Được tính theo giá trị trung bình của từng loại hàng tồn kho đầu kỳ và giá trị từng loại hàng tồn kho được mua trong kỳ.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): đánh giá lại nguyên giá và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo đường thẳng.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao BĐS đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Đánh giá nguyên giá và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Đường thẳng.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: giá gốc.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: giá gốc.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: liên quan trực tiếp đến việc đầu tư XD hoặc sản xuất tài sản dở dang được vốn hoá khi có đủ điều kiện quy định.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của DN.

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Phân bổ theo doanh thu thực hiện

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo doanh thu thực hiện.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Theo thực tế phát sinh.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập trên cơ sở đánh giá khả năng thu hồi công nợ của Công ty và theo hướng dẫn tại Thông tư 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 về hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận hình thành sau thuế TNDN

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Lãi tiền vay ngắn hạn, dài hạn.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

- Được tính trên dựa trên các quy định hiện hành về thuế.

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

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Chưa trích lập.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2010	01/01/2010
- Tiền mặt	830.418.838	1.430.868.820
- Tiền gửi ngân hàng	49.796.070.989	50.503.787.303
Cộng	50.626.489.827	51.934.656.123
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2010	01/01/2010
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại chi nhánh Ngân hàng Đầu tư và phát triển Đông Đô	350.000.000	350.000.000
- Đầu tư ngắn hạn khác		
Cộng	350.000.000	350.000.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2010	01/01/2010
- Các cá nhân	504.230.789	665.435.567
- Lãi trái phiếu Chính Phủ	1.935.000	1.935.000
- Phải thu khác của Công ty con, Cty liên kết, cổ phần	55.287.840.811	34.628.353
	55.794.006.600	701.998.920
4. Hàng tồn kho	30/06/2010	01/01/2010
- Nguyên liệu, vật liệu	1.341.376.384	2.437.983.645
- Chi phí SX, KD dở dang	262.090.718.054	214.210.696.430
- Thành phẩm	15.989.398	76.580.895
- Hàng hoá	3.460.468.235	6.530.984.866
Cộng	266.908.552.071	223.256.245.836

5. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I/ NGUYÊN GIÁ TSCĐ						
1. Số đầu kỳ 01/01/2010	532.390.727	22.093.651.299	13.188.484.843	1.249.764.574	732.081.326	37.796.372.769
2. Số tăng trong kỳ	0	7.655.971.380	1.582.396.958	293.110.062	137.494.265	9.668.972.665
Trong đó: - Mua sắm mới		7.655.971.380	1.582.396.958	293.110.062	137.494.265	9.668.972.665
- Xây dựng mới						0
3. Số giảm trong kỳ		0	0	0	0	0
Trong đó: - Thanh lý		0	0			0
- Nhượng bán						0
4. Số cuối kỳ 30/06/2010	532.390.727	29.749.622.679	14.770.881.801	1.542.874.636	869.575.591	47.465.345.434
II/ GIÁ TRỊ HAO MÒN						
1. Đầu kỳ	19.435.694	10.930.381.832	4.451.080.483	682.123.768	465.957.978	16.548.979.755
2. Tăng trong kỳ	10.647.815	1.690.941.179	1.163.218.064	185.003.787	7.653.789	3.057.464.634
3. Giảm trong kỳ		0	0			
4. Số cuối kỳ 30/06/2010	30.083.509	12.621.323.011	5.614.298.547	867.127.555	473.611.767	19.606.444.389
III/ GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
1. Số đầu kỳ 01/01/2010	512.955.033	11.163.269.467	8.737.404.360	567.640.806	266.123.348	21.247.393.014
2. Số cuối kỳ 30/06/2010	502.307.218	17.128.299.668	9.156.583.254	675.747.081	395.963.824	27.858.901.045

6. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm kế toán	Phần mềm QL nhân sự	Cộng
I/ NGUYÊN GIÁ				
1. Đầu kỳ 01/01/2010	420.000.000	69.537.085	10.000.000	499.537.085
2. Số tăng trong kỳ	0	0	0	0
Trong đó: - Mua sắm mới	0			
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0
Trong đó: - Thanh lý	0			0
- Nhượng bán	0			0
4. Số cuối kỳ 30/06/2010	420.000.000	69.537.085	10.000.000	499.537.085
II/ GIÁ TRỊ HAO MÒN				
1. Đầu kỳ 01/01/2010	0	41.168.876	6.666.664	47.835.540
2. Tăng trong kỳ	0	5.799.128	1.666.666	7.465.794
3. Giảm trong kỳ	0			0
4. Số cuối kỳ 30/06/2010	0	46.968.004	8.333.330	55.301.334
III/ GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
1. Đầu kỳ 01/01/2010	420.000.000	28.368.209	3.333.336	451.701.545
2. Số cuối kỳ 30/06/2010	420.000.000	22.569.081	1.666.670	444.235.751

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	<u>30/06/2010</u>	<u>01/01/2010</u>
Tổng số chi phí XD CB dở dang	40.388.048.600	27.651.544.356
<i>Trong đó:</i>		
- Dự án Thép Bĩnh Sơn	958.629.337	885.504.015
- Dự án Nhà liền kề G7 Bĩnh Sơn - Thanh Hoá	528.215.270	528.215.270
- Dự án Phục Hưng Tower	16.407.552.159	15.497.936.576
- Dự án Tân Thành (khu 23 ha)	703.585.128	554.888.495
- Dự án chung cư các cấp Đồi Ngọc Tước	21.270.488.567	10.185.000.000
- Dự án Nhà máy bóng đèn chiếu sáng VIETVEN - tại Venezuela	502.658.139	
- Dự án khai thác mỏ đá tại Hoà Bình	16.920.000	

8. Bất động sản đầu tư:

NGUYÊN GIÁ

Tại ngày 01/01/2010

Tại ngày 30/06/2010

GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỆN KẾ

Tại ngày 01/01/2010

Khấu hao trong kỳ (giảm khấu hao do bán)

Tại ngày 30/06/2010

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại ngày 01/01/2010

Tại ngày 30/06/2010

9. Đầu tư dài hạn khác

	<u>30/06/2010</u>	<u>01/01/2010</u>
- Đầu tư trái phiếu	10.000.000	10.000.000
- Góp vốn vào Công ty Kiến trúc Phục Hưng	700.000.000	700.000.000
- Góp vốn vào Công ty Cổ phần Sinh viên - Vistco	8.230.563.833	8.230.563.833
Cộng	8.940.563.833	8.940.563.833

10. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>30/06/2010</u>	<u>01/01/2010</u>
Chi phí công cụ dụng cụ	6.153.864.151	3.785.843.305
Chi phí thuê văn phòng HH2	3.077.368.090	3.112.076.272
Cộng	9.231.232.241	6.897.919.577

11. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>30/06/2010</u>	<u>01/01/2010</u>
- Vay Ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Đông Đô	100.700.352.418	91.463.764.038
- Vay ngân hàng Đầu tư và Phát triển Bĩnh Sơn	7.259.996.031	7.203.099.991
- Vay ngắn hạn PVFC Vũng Tàu	6.454.076.159	
- Vay khác	6.593.281.312	7.349.065.001
Cộng	121.007.705.920	106.015.929.030

12. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước

	<u>30/06/2010</u>	<u>01/01/2010</u>
- Thuế GTGT	720.655.297	5.703.722.386
- Thuế TNDN	3.126.790.976	2.412.236.644
- Thuế nhập khẩu	301.525	67.623.774
- Thuế TNCN	54.407.939	36.713.900
Cộng	<u>3.902.155.737</u>	<u>8.220.296.704</u>

13. Vay và nợ dài hạn

	<u>30/06/2010</u>	<u>01/01/2010</u>
- Vay Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Đông Đô	1.944.870.900	3.378.741.899
Cộng	<u>1.944.870.900</u>	<u>3.378.741.899</u>

14. Vốn chủ sở hữu:

	<u>Tại ngày 30/06/2010</u>		<u>Tại ngày 01/01/2010</u>	
	<u>VND</u>	<u>%</u>	<u>VND</u>	<u>%</u>
1 Tổng Công ty cổ phần Tài chính Dầu Khí Tổng công ty CP đầu tư Xây dựng và	10.000.000.000	13,35%	4.000.000.000	13,33%
2 Thương mại Việt Nam	1.500.000.000	2,00%	3.702.000.000	12,34%
3 Bà Lương Hoài Thu	7.162.500.000	9,56%		0,00%
4 Công ty cổ phần chứng khoán Bảo Việt	5.250.000.000	7,01%	5.040.620.000	16,80%
5 Ông Cao Tùng Lâm	3.679.900.000	4,91%	1.471.960.000	4,91%
6 Ông Nguyễn Đức Thắng	2.921.000.000	3,90%	1.168.400.000	3,89%
7 Ông Trịnh Ngọc Khánh	1.799.130.000	2,40%	799.130.000	2,66%
8 Ông Lưu Văn Lạc	511.300.000	0,68%	511.300.000	1,70%
9 Ông Nguyễn Quốc Hiệp	1.250.000.000	1,67%	500.000.000	1,67%
10 Các cổ đông khác	40.856.030.000	54,53%	12.806.590.000	42,69%
	<u>74.929.860.000</u>	<u>100%</u>	<u>30.000.000.000</u>	<u>100%</u>

Tình hình tăng, giảm nguồn vốn chủ sở hữu:

	<u>Vốn chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Quỹ dự phòng tài chính</u>
Số dư tại 01/01/2010	30.000.000.000	10.287.502.500	2.111.342.226	1.391.933.898
Tăng trong năm	44.929.860.000	11.232.465.000	424	364.483.404
Tăng vốn	44.929.860.000	11.232.465.000		
Trích lập các quỹ			424	364.483.404
Giảm trong năm			33.800.000	0
Giảm khác			33.800.000	
Số dư tại 31/03/2010	<u>74.929.860.000</u>	<u>21.519.967.500</u>	<u>2.077.542.650</u>	<u>1.756.417.302</u>

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng báo cáo kết quả hoạt động

kinh doanh:

1. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ:

	Quý II/2010	Quý II/2009
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	162.778.923.346	110.881.404.653
Doanh thu hoạt động xây lắp	142.734.442.463	99.808.343.143
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm và dịch vụ khác	20.044.480.883	11.073.061.510
Các khoản giảm giá hàng bán		
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	162.778.923.346	110.881.404.653

2. Giá vốn hàng bán:

	Quý II/2010	Quý II/2009
Giá vốn hoạt động xây lắp	135.487.899.328	94.154.489.484
Giá vốn hàng hoá, thành phẩm và dịch vụ khác	17.798.629.700	10.639.550.486
Cộng	153.286.529.028	104.794.039.970

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II/2010	Quý II/2009
Doanh thu hoạt động tài chính	355.051.540	148.372.993
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	355.051.540	148.372.993

4. Chi phí tài chính

	Quý II/2010	Quý II/2009
Chi phí tài chính	797.794.077	1.004.806.717
Chi phí lãi vay	590.856.747	899.869.352
Chi phí hoạt động tài chính khác	206.937.330	104.937.365

5. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	Quý II/2010	Quý II/2009
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.275.329.964	416.561.984
Trong đó:		
- Công ty CP ĐTXD và XNK Phục Hưng	949.977.437	346.590.735
- Công ty CP đầu tư xây dựng Phục Hưng số 7	143.722.974	2.764.239
- Công ty CP đầu tư xây dựng Phục Hưng số 3	113.717.581	67.207.010
- Công ty CP Thương mại Phục Hưng	67.911.972	

VII. Các thông tin khác:

1. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan:

Thu nhập của Ban Giám Đốc, Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát được hưởng trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Quý II/2010
Hội đồng Quản trị			30.000.000
Nguyễn Quốc Hiệp	Chủ tịch HĐQT	Thù lao HĐQT	6.000.000
Cao Tùng Lâm	Thành viên HĐQT	Thù lao HĐQT	6.000.000
Trịnh Ngọc Khánh	Thành viên HĐQT	Thù lao HĐQT	6.000.000
Nguyễn Đức Thắng	Thành viên HĐQT	Thù lao HĐQT	6.000.000
Lưu Văn Lạc	Thành viên HĐQT	Thù lao HĐQT	6.000.000
Ban kiểm soát			13.787.000
Nguyễn Thị Lan	Trưởng BKS	Thù lao BKS	10.787.000
Nguyễn Văn Duy	BKS	Thù lao BKS	1.500.000
Nguyễn Lan Hương	BKS	Thù lao BKS	1.500.000
Ban Giám Đốc			225.103.166
Cao Tùng Lâm	Tổng Giám Đốc	Tiền lương	67.903.333
Đỗ Việt Anh	Phó Tổng Giám Đốc	Tiền lương	45.828.000
Nguyễn Đức Thắng	Phó Tổng Giám Đốc	Tiền lương	43.079.833
Bùi Trường Sơn	Phó Tổng Giám Đốc	Tiền lương	22.464.000
Trần Hồng Phúc	Giám Đốc Tài chính	Tiền lương	45.828.000

2. Số liệu so sánh:

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất quý II năm 2010 là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2009 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Tài chính. Số liệu so sánh của các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất quý II/2010 và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất quý II/2010 là số liệu của Quý I/2009 và 6 tháng đầu năm 2009.

Người lập

Ngô Thị Minh Nguyệt

Kế toán trưởng

Trần Hồng Phúc

Tổng Giám đốc



Cao Tùng Lâm