



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC
Thành viên của Polaris International

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
SẢN XUẤT VIỆT HÀN

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

M C L C	Trang
Báo cáo c a Ban T ng Giám c	1 - 3
Báo cáo ki m toán	4
Các Báo cáo tài chính h p nh t	
• B ng cân i k toán h p nh t	5 - 6
• Báo cáo k t qu kinh doanh h p nh t	7
• Báo cáo l u chuy n ti n t h p nh t	8
• Thuy t minh Báo cáo tài chính h p nh t	9 - 31

BÁO CÁO C A BAN T NG GIÁM C

Ban T ng Giám c Công ty Cổ phần sản xuất và S n xu t Việt Hàn công bố báo cáo này cùng v i các Báo cáo tài chính h p nh t ã c ki m toán cho n m tài chính k t thúc ngày 31/12/2012.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần sản xuất và S n xu t Việt Hàn (sau ây g i t t là “Công ty”) là Công ty Cổ phần c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 33030700039 ngày 14 tháng 07 n m 2003 c a S K ho ch và ết T nh Qu ng Nam (t ngày thành l p n nay Công ty ã có 9 l n i u ch nh Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh và l n i u ch nh g n nh t vào ngày 24 tháng 5 n m 2011 v i Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh m i s 4000386181). Công ty là n v h ch toán c l p, ho t ng s n xu t kinh doanh theo Lu t Doanh nghi p, i u l Công ty và các quy nh pháp lý hi n hành có liên quan.

Công ty c ch p thu n niêm y t c phi u ph thông t i S Giao d ch Ch ng khoán Thành ph H Chí Minh theo Quy t nh s 06/Q -SGDHCM ngày 09/01/2008 c a S Giao d ch Ch ng khoán Thành ph H Chí Minh v i mã ch ng khoán VHG. Ngày chính th c giao d ch c a c phi u là 09/01/2008.

V n i u l : 250.000.000.000 ng.

Công ty con: Công ty TNHH Quê Việt – Qu ng Nam

- a ch tr s chính: Khu B, Lô 4, KCN i n Nam – i n Ng c, Huy n i n Bàn, T nh Qu ng Nam.
- Ho t ng chính: Kinh doanh b t ng s n; Xây d ng công trình; D ch v l u trú ng n ngày; Nhà hàng và các d ch v n u ng ph c v l u ng.
- V n i u l : 100.000.000.000 ng. Trong ó, Công ty m cam k t góp 65% v n i u l .

Tr s chính

- a ch : Lô 4, Khu Công nghi p i n Nam – i n Ng c, Huy n i n Bàn, T nh Qu ng Nam
- i n tho i: (84) 0510 3947234
- Fax: (84) 0510 3946333
- Email: vhc@viet-hancorp.com.vn
- Website: <http://www.vhg.com.vn>

Ngành ngh kinh doanh chính

- S n xu t dây cáp các lo i, cáp s i quang h c;
- Ho t ng vi n thông có dây và không dây;
- S n xu t thi t b dây d n i n các lo i;
- S n xu t, truy n t i và phân ph i i n (Chi t i t: th y i n, s n xu t i n khác (i n phong...));
- S n xu t s n ph m t plastic (Chi t i t: s n xu t ng nh a c ng, ng nh a m m);
- S n xu t linh ki n i n t ;
- S n xu t dây, cáp i n và i n t khác;
- Xây d ng công trình dân d ng, giao thông, k thu t;

BÁO CÁO C A BAN T NG GIÁM C (ti p theo)

- Kinh doanh b t ng s n, quy n s d ng t thu c ch s h u, ch s d ng ho c i thuê;
- S n xu t th y tinh và s n ph m t th y tinh;
- Khai thác qu ng ng;
- Mua bán các thi t b i n t vi n thông, thi t b i n t i u khi n, thi t b phát sóng, linh ki n i n tho i;
- Mua bán kim lo i, qu ng kim lo i, thi t b i n l nh và c i n;
- Tr ng cây cao su;
- Tr ng r ng và ch m sóc r ng l y g , khai thác g ;
- Khai thác qu ng s t, qu ng kim lo i, khai thác á, cát, s i, t sét;
- S n xu t kim lo i màu và kim lo i quý;
- S n xu t các s n ph m ch u l a, v t li u xây d ng t t sét, s n ph m g m s ;
- S n xu t vôi, th ch cao, xi m ng, bê tông và các s n ph m t xi m ng và th ch cao;
- S n xu t b t gi y, gi y và bì a, mua bán gi y các lo i;
- S n xu t phân bón và h p ch t ni t ;
- S n xu t cao su t ng h p d ng nguyên sinh.

Nhân s

Các thành viên c a H i ng Qu n tr , Ban Ki m soát, Ban T ng Giám c và K toán tr ng c a Công ty trong n m tài chính và n ngày l p các Báo cáo này g m có:

H i ng qu n tr

- | | | |
|-----------------------|------------------|---|
| • Ông i nh Công Tr ng | Ch t ch H QT | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Hu nh T n Chung | Phó Ch t ch H QT | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Lê Kông Minh | y viên | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Tr n ình Chinh | y viên | B nhi m ngày 29/03/2008
Mì n nhi m ngày 28/04/2012 |
| • Ông Ph m H u Xuân | y viên | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Bà ình Th Thúy H nh | y viên | B nhi m ngày 28/04/2012 |

Ban Ki m soát

- | | | |
|------------------------|-----------|---|
| • Ông Doãn V n Th y | Tr ng ban | B nhi m ngày 28/04/2012 |
| • Bà ình Th Thúy H nh | Tr ng ban | B nhi m ngày 29/03/2008
Mì n nhi m ngày 28/04/2012 |
| • Ông Ph m Ng c Hi p | y viên | B nhi m l i ngày 28/04/2012 |
| • Ông Nguy n ình Quy t | y viên | B nhi m ngày 28/04/2012 |

BÁO CÁO C A BAN T NG GIÁM C (ti p theo)

Ban T ng Giám c và K toán tr ng

- | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| • Ông Hu nh T n Chung | T ng giám c | B nhi m ngày 01/01/2006 |
| • Ông Nguy n ông | Phó T ng Giám c | B nhi m ngày 01/01/2010 |
| • Bà Nguy n Th Thu Th o | K toán tr ng | B nhi m ngày 01/02/2010 |

Ki m toán c l p

Các Báo cáo tài chính h p nh t này c ki m toán b i Công ty TNHH Ki m toán và K toán AAC (Tr s chính 217 Nguy n V n Linh, Thành ph à N ng; i n tho i: (84) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhi m c a Ban T ng Giám c trong vi c l p các Báo cáo tài chính h p nh t

Ban T ng Giám c Công ty ch u trách nhi m l p các Báo cáo tài chính h p nh t này trên c s :

- Tuân th các Quy nh c a các Chu n m c k toán Vi t Nam, Ch k toán Vi t Nam và các quy nh pháp lý hi n hành khác có liên quan;
- L a ch n các chính sách k toán thích h p và áp d ng các chính sách ó m t cách nh t quán;
- a ra các phán oán và c tính k toán m t cách h p lý và th n tr ng;
- L p các Báo cáo tài chính trên nguyên t c ho t ng liên t c.

Các thành viên c a Ban T ng Giám c Công ty, b ng báo cáo này xác nh n r ng: Các Báo cáo tài chính h p nh t bao g m B ng cân i k toán h p nh t, Báo cáo k t qu kinh doanh h p nh t, Báo cáo l u chuy n ti n t h p nh t và các Thuy t minh Báo cáo tài chính h p nh t kèm theo ã ph n ánh trung th c và h p lý v tình hình tài chính c a Công ty t i th i i m 31/12/2012 và k t qu ho t ng kinh doanh c ng nh các lu ng l u chuy n ti n t trong n m tài chính k t thúc cùng ngày, phù h p v i các Chu n m c k toán và Ch k toán Vi t Nam hi n hành.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Huy nh Tân Chung

Huy nh Tân Chung

Qu ng Nam, ngày 27 tháng 03 n m 2013



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN QUỐC TẾ CỦA POLARIS INTERNATIONAL

Trụ sở chính

217 Nguyễn Văn Linh, Q. Thanh Khê, TP. Hà Nội

Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887

Email: aac@dng.vnn.vn

Website: http://www.aac.com.vn

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

47-49 Hoàng Sa (Tầng 5 Tòa nhà Hoàng An)

Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349

Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: 380/BCKT-AAC

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2013

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Kính gửi: Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các Cổ đông Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn

Chúng tôi đã kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012, gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, có lập ngày 26/03/2013 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm trang 5 và trang 31. Các Báo cáo tài chính hợp nhất này có lập theo Chuẩn kế toán Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty và của Kiểm toán viên

Việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này là trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là dựa trên các bằng chứng kiểm toán mà ra ý kiến có lập của mình về tính trung thực và hợp lý của các Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán.

Cơ sở ra ý kiến

Chúng tôi đã tiến hành công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Theo đó, chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thủ tục nghi ngờ, các bằng chứng xác minh nhận thông tin trong các Báo cáo tài chính hợp nhất; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chuẩn kế toán Việt Nam hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán có áp dụng, các tính toán và xét đoán quan trọng của Tổng Giám đốc Công ty về cách trình bày tổng quát các Báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý làm cơ sở cho ý kiến của mình.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, xét trên mọi khía cạnh trọng yếu thì các Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2012 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cũng như các lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2012, phù hợp với Chuẩn mực, Chuẩn kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan về lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.



Nguyễn Trọng Hữu

Phó Tổng Giám đốc

Chi nhánh KTV số 0391/KTV

Đinh Thị Ngọc Thùy

Kiểm toán viên

Chi nhánh KTV số 1463/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN HỢP NHẤT
 Ngày 31 tháng 12 năm 2012

Mục B 01 – DN/HN
 Ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		170.376.374.567	200.676.228.224
I. Tiền và các khoản ngắn hạn	110	5	6.603.409.430	5.091.545.786
1. Tiền	111		4.378.879.926	656.911.889
2. Các khoản ngắn hạn	112		2.224.529.504	4.434.633.897
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	2.889.842.000	3.732.320.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		5.239.888.522	11.690.906.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(2.350.046.522)	(7.958.586.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		86.823.790.468	118.271.111.450
1. Phải thu khách hàng	131		43.021.114.599	64.422.537.445
2. Trả trước cho người bán	132	7	9.900.666.428	13.903.744.421
3. Các khoản phải thu khác	135	8	40.244.905.310	41.195.183.484
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(6.342.895.869)	(1.250.353.900)
IV. Hàng tồn kho	140		68.752.312.482	67.489.926.095
1. Hàng tồn kho	141	9	70.048.345.041	68.842.526.182
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.296.032.559)	(1.352.600.087)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.307.020.187	6.091.324.893
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	300.512.098	363.005.156
2. Thu GTGT chờ khấu trừ	152		28.190.729	273.323.633
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	11	4.978.317.360	5.454.996.104
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		328.587.765.470	333.214.935.655
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		202.219.206.010	206.237.286.365
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	90.963.147.117	106.868.782.634
- Nguyên giá	222		214.952.531.992	211.766.875.026
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(123.989.384.875)	(104.898.092.392)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	35.067.761.576	35.740.527.875
- Nguyên giá	228		36.469.758.099	36.407.358.099
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.401.996.523)	(666.830.224)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	14	76.188.297.317	63.627.975.856
III. Bất động sản	240	15	119.644.162.842	120.057.242.838
- Nguyên giá	241		120.298.517.184	120.298.517.184
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(654.354.342)	(241.274.346)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.724.396.618	6.920.406.452
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	4.624.396.618	4.820.406.452
2. Tài sản dài hạn khác	268	17	2.100.000.000	2.100.000.000
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		498.964.140.037	533.891.163.879

BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN HỢP NHẤT (tính theo)
Ngày 31 tháng 12 năm 2012

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
A. NHẬP TR	300		140.102.263.677	138.872.039.603
I. Ngân hàng	310		133.102.263.677	138.872.039.603
1. Vay và nợ ngân hàng	311	18	108.261.998.599	114.148.839.081
2. Phi trả nợ ngắn hạn	312		14.093.430.909	16.304.293.402
3. Ngõ mua trả tiền trước	313		4.025.333.071	668.962.926
4. Thu và các khoản phải nộp Nhà nước	314	19	969.575.657	937.231.671
5. Phi trả nợ lao động	315		1.925.836.279	1.376.793.232
6. Chi phí phải trả	316	20	421.522.251	1.031.276.426
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngân hàng khác	319	21	3.305.521.245	3.545.773.999
8. Quên khen thưởng, phúc lợi	323		99.045.666	858.868.866
II. Nợ dài hạn	330		7.000.000.000	-
1. Vay và nợ dài hạn	334	22	7.000.000.000	-
1. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
2. Quên phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SẴN HỮU	400		358.861.876.360	395.019.124.276
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	358.861.876.360	395.019.124.276
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	23	250.000.000.000	250.000.000.000
2. Thặng dư tích lũy	412	23	175.000.000.000	175.000.000.000
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	23	-	-
4. Lãi nhũ sau thuế chia phân phối	420	23	(66.138.123.640)	(29.980.875.724)
II. Nợ ngắn hạn kinh phí và quên khác	430		-	-
C. LỢI CHỨC AC CÔNG THỊ US	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		498.964.140.037	533.891.163.879

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN

CHỈ TIÊU	31/12/2012	31/12/2011
Ngoi (USD)	940,01	16.836,50



Huỳnh Tân Chung

Quảng Nam, ngày 26 tháng 03 năm 2013

K toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thảo

Ngõ lập biểu

Bùi Phan Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIẾP HỢP NHẤT
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

Mục B 03 – DN/HN
 Ban hành theo Q/s 15/2006/Q – BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

CH TIÊU	Mã số	N m 2012 VND	N m 2011 VND
I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	212.695.972.933	282.297.518.423
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(154.254.115.902)	(211.290.347.091)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(19.176.037.552)	(22.970.716.644)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(17.594.698.701)	(13.735.302.575)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(74.613.944)	(1.808.271.271)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3.905.061.945	34.387.361.500
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(19.525.588.344)	(40.407.075.611)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	5.975.980.435	26.473.166.731
II. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động khác			
1. Tiền chi mua sắm XD TSC và các TS DH khác	21	(5.345.183.520)	(75.556.567.921)
2. Tiền thu từ TLÝ, nhượng bán TSC và các TS DH khác	22	209.090.909	4.712.345.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ khác	23	(1.320.782.000)	-
3. Tiền thu từ cho vay, bán lại các CC nợ khác	24	420.110.000	599.890.000
4. Tiền thu lãi cho vay, ctc và lãi nhuận chia	27	762.047.337	818.896.206
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động khác	30	(5.274.717.274)	(69.425.436.715)
1. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn khác	33	133.542.123.734	172.298.234.298
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(132.557.748.022)	(109.623.605.736)
3. Ctc, lãi nhuận ãtr cho chủ sở hữu	36	(173.748.900)	(22.242.663.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	810.626.812	40.431.965.562
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.511.889.973	(2.520.304.422)
Tiền và tài sản ngắn hạn	60	5.091.545.786	7.610.288.413
nh hng c a thay ãt giá hi oái qui ãng oit	61	(26.329)	1.561.795
Tiền và tài sản ngắn hạn cuối kỳ	70	6.603.409.430	5.091.545.786



Huỳnh Tấn Chung

Quảng Nam, ngày 26 tháng 03 năm 2013

K toán trưởng

Nguyễn Thị Thu Thảo

Ng il p bi u

Bùi Phan Minh

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

1. c i m ho t ng

Công ty C ph n ut và S n xu t Vi t Hàn (sau ây g i t t là “Công ty”) là Công ty C ph n c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 33030700039 ngày 14 tháng 07 n m 2003 c a S K ho ch và ut T nh Qu ng Nam (t ngày thành l p n nay Công ty ã có 9 l n i u ch nh Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh và l n i u ch nh g n nh t vào ngày 24 tháng 5 n m 2011 v i Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh m i s 4000386181). Công ty là n v h ch toán c l p, ho t ng s n xu t kinh doanh theo Lu t Doanh nghi p, i u l Công ty và các quy nh pháp lý hi n hành có liên quan.

Ngành ngh kinh doanh chính

- S n xu t dây cáp các lo i, cáp s i quang h c;
- Ho t ng vi n thông có dây và không dây;
- S n xu t thi t b dây d n i n các lo i;
- S n xu t, truy n t i và phân ph i i n (Chi ti t: th y i n, s n xu t i n khác (i n phong...));
- S n xu t s n ph m t plastic (Chi ti t: s n xu t ng nh a c ng, ng nh a m m);
- S n xu t linh ki n i n t ;
- S n xu t dây, cáp i n và i n t khác;
- Xây d ng công trình dân d ng, giao thông, k thu t;
- Kinh doanh b t ng s n, quy n s d ng t thu c ch s h u, ch s d ng ho c i thuê;
- S n xu t th y tinh và s n ph m t th y tinh;
- Khai thác qu ng ng;
- Mua bán các thi t b i n t vi n thông, thi t b i n t i u khi n, thi t b phát sóng, linh ki n i n tho i;
- Mua bán kim lo i, qu ng kim lo i, thi t b i n l nh và c i n;
- Tr ng cây cao su;
- Tr ng r ng và ch m sóc r ng l y g , khai thác g ;
- Khai thác qu ng s t, qu ng kim lo i, khai thác á, cát, s i, t sét;
- S n xu t kim lo i màu và kim lo i quý;
- S n xu t các s n ph m ch u l a, v t li u xây d ng t t sét, s n ph m g m s ;
- S n xu t vôi, th ch cao, xi m ng, bê tông và các s n ph m t xi m ng và th ch cao;
- S n xu t b t gi y, gi y và bìa, mua bán gi y các lo i;
- S n xu t phân bón và h p ch t ni t ;
- S n xu t cao su t ng h p d ng nguyên sinh.

Báo cáo tài chính h p nh t cho n m tài chính k t thúc ngày 31/12/2012 bao g m Công ty m và m t Công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

Công ty con hợp nhất: Công ty TNHH Quê Việt – Quảng Nam

- Địa chỉ sở chính: Khu B, Lô 4, KCN Tân Nam – Tân Ngạc, Huyện Bình, Tỉnh Quảng Nam.
- Hoạt động chính: Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Vốn đầu tư: 100.000.000.000 đồng. Trong đó, Công ty mẹ cam kết góp 65% vốn đầu tư.
- Ngày khởi đầu năm 31/12/2012, vốn thực góp của Công ty mẹ vào Công ty con là 65.000.000.000 đồng, thành viên còn lại chia góp vốn.
- Tình trạng hoạt động: Chưa hoạt động.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tính số đo trong kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán sử dụng đơn vị và ghi sổ bằng đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hướng dẫn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sai số, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chế độ hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát. Số kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhúng dưới hình thức lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của công ty con hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất ngày Công ty bắt đầu kiểm soát năm ngày kết thúc kiểm soát.

Lợi ích của các công ty sử dụng tài sản nhận được của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ. Lợi ích của các công ty sử dụng bao gồm giá trị các lợi ích của các công ty sử dụng từ ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của các công ty sử dụng trong số bị ngừng hoạt động vốn chủ sở hữu kết ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lợi nhuận và vốn của các công ty sử dụng vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính ghi vào lợi ích của Công ty mẹ trừ khi các công ty sử dụng có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ.

Các giao dịch bỏ ra khi hợp nhất

Các số dư và giao dịch nội bộ và lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty mẹ và công ty con bỏ ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.2 Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản chênh lệch nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

ghi nh n là l i th th ng m i. B t k kho n thi u h t nào gi a giá mua và t ng giá tr h p lý c a tài s n c mua c ghi nh n vào k t qu ho t ng kinh doanh c a k k toán phát sinh ho t ng mua công ty con.

L i ích c a c ông thi u s t i ngày h p nh t kinh doanh ban u c xác nh trên c s t l c a c ông thi u s trong t ng giá tr h p lý c a tài s n, công n và công n ti m tăng c ghi nh n.

4.3 Ti n và các kho n t ng ng tí n

Ti n bao g m: Ti n m t, ti ng i ngân hàng và ti n ang chuy n.

Các kho n t ng ng tí n là các kho n ut ng nh n có th i h n thu h i ho c áo h n không quá 3 tháng k t ngày mua, có kh n ng chuy n i d dàng thành m t l ng tí n xác nh và không có nhi u r i ro trong chuy n i thành tí n.

4.4 Các nghi p v b ng ngo i t

Vi c ghi nh n, ánh giá và x lý các kho n chênh l ch t giá c th c hi n theo h ng d n c a Thông t s 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 c a B Tài chính. Theo ó, i v i vi c thanh toán các kho n m c tí n t có g c ngo i t phát sinh trong n m tài chính thì th c hi n theo t giá th c t t i th i i m phát sinh giao d ch ngo i t c a Ngân hàng th ng m i n i Công ty có giao d ch; i v i vi c ánh giá l i s d ngo i t cu i n m tài chính thì th c hi n theo t giá mua vào c a Ngân hàng th ng m i n i Công ty m tài kho n công b t i th i i m l p Báo cáo tài chính.

Chênh l ch t giá ngo i t phát sinh trong k và do ánh giá l i s d cu i k c ph n ánh vào k t qu ho t ng kinh doanh trong k .

4.5 Các kho n ph i thu

Các kho n ph i thu c trình bày trên báo cáo tài chính theo giá tr ghi s các kho n ph i thu khách hàng và ph i thu khác.

D phòng n ph i thu khó òi th hi n ph n giá tr đ ki n b t n th t do các kho n ph i thu không c khách hàng thanh toán phát sinh i v i s d các kho n ph i thu t i th i i m k t thúc k k toán. Vi c trích l p d phòng th c hi n theo h ng d n t i Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 c a B Tài chính.

4.6 Hàng t n kho

Hàng t n kho c ghi nh n theo giá th p h n gi a giá g c và giá tr thu n có th th c hi n c. Giá g c hàng t n kho bao g m chi phí mua, chi phí ch b i n và các chi phí liên quan tr c t i p khác phát sinh có c hàng t n kho a i m và tr ng thái hi n t i. Giá tr thu n có th th c hi n là giá bán c tính tr i chi phí c tính hoàn thành hàng t n kho và chi phí c tính c n thi t cho vi c tiêu th chúng.

Giá g c hàng t n kho c tính theo ph ng pháp bình quân gia quy n và c h ch toán theo ph ng pháp kê khai th ng xuyên.

D phòng gi m giá hàng t n kho c trích l p khi giá tr thu n có th th c hi n c c a hàng t n kho nh h n giá g c. Vi c trích l p d phòng th c hi n theo Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 c a B Tài chính.

4.7 Các kho n ut tài chính ng nh n và dài h n

ut tài chính ng nh n là các kho n ut có th i h n áo h n không quá 12 tháng.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b p nh h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

u t tài chính dài h n khác bao g m các kho n u t v n vào n v khác mà Công ty n m gi đ i 20% quy n bi u quy t, u t trái phi u, cho vay v n và các kho n u t dài h n khác mà th i h n n m gi , thu h i ho c thanh toán trên 12 tháng.

Các kho n u t tài chính ng n h n, dài h n khác c p n ánh theo giá g c. D phòng c l p cho các kho n gi m giá u t n u phát sinh t i ngày k t thúc niên k toán.

D phòng t n th t cho các kho n u t dài h n c l p cho các kho n v n Công ty ang u t vào các t ch c kinh t khác n u các t ch c kinh t này b l t i ngày k t thúc niên k toán (tr tr ng h p l theo k ho ch ã c xác nh trong ph ng án kinh doanh tr c khi u t).

Vi c trích l p d phòng th c hi n theo Thông t s 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 c a B Tài chính.

4.8 Tài s n c nh h u hình

Nguyên giá

Tài s n c nh h u hình c p n ánh theo nguyên giá tr i kh u hao l y k .

Nguyên giá bao g m giá mua và toàn b các chi phí mà Công ty b ra có c tài s n c nh tính n th i i m a tài s n c nh ó vào tr ng thái s n sàng s đ ng. Các chi phí phát sinh sau ghi nh n ban u ch c ghi t ng nguyên giá tài s n c nh n u các chi phí này ch c ch n làm t ng l i ích kinh t trong t ng lai do s đ ng tài s n ó. Các chi phí không th a măn i u ki n trên c ghi nh n là chi phí trong k .

Kh u hao

Kh u hao c tính theo ph ng pháp ng th ng d a trên th i gian h u đ ng c tính c a tài s n. M c kh u hao phù h p v i Thông t s 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 n m 2009 c a B Tài chính.

Lo i tài s n	Th i gian kh u hao (n m)
Nhà c a, v t ki n trúc	10
Máy móc, thi t b	6 - 10
Ph ng ti n v n t i, truy n đ n	3 – 6
Thi t b đ ng c qu n lý	3 – 5
Tài s n c nh khác	3 - 7

4.9 Tài s n c nh vô hình

Quy n s đ ng t

Quy n s đ ng t c ghi nh n là tài s n c nh vô hình khi Công ty c Nhà n c giao t có thu t i n s đ ng t và c c p gi y ch ng nh n quy n s đ ng t (tr tr ng h p i thuê t).

Nguyên giá là Tài s n c nh vô hình là quy n s đ ng t c xác nh là toàn b các kho n ti n chi ra có quy n s đ ng t h p pháp c ng v i các chi phí cho n bù, gi i phóng m t b ng, san l p m t b ng. l phí tr c b ,...

Quy n s đ ng t không có th i h n thì không tính kh u hao.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Các tài s n c nh vô hình khác

Các tài s n c nh vô hình khác là ph n m m k toán c ph n ánh theo nguyên giá tr i kh u hao l y k .

Kh u hao c a tài s n c nh vô hình này c tính theo ph ng pháp ng th ng d a trên th i gian h u đ ng c tính c a tài s n. T l kh u hao phù h p v i Thông t s 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 n m 2009 c a B Tài chính.

<u>Lo i tài s n</u>	<u>Th i gian kh u hao (n m)</u>
Ph n m m máy tính	3
Quy n s d ng t có th i h n	50 – 70

4.10 B t ng s n ut

Nguyên giá

Nguyên giá bao g m giá mua và toàn b các chi phí mà Công ty b ra có c tài s n tính n th i i m a tài s n ó vào tr ng thái s n sàng s đ ng. Các chi phí phát sinh sau ghi nh n ban u ch c ghi t ng nguyên giá c a b t ng s n ut n u các chi phí này ch c ch n làm t ng l i ích kinh t trong t ng lai do s đ ng tài s n ó. Các chi phí không th a mĩn i u ki n trên c ghi nh n là chi phí trong k .

Kh u hao

Kh u hao c tính theo ph ng pháp ng th ng d a trên th i gian h u đ ng c tính c a b t ng s n ut . M c kh u hao phù h p v i Thông t s 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 n m 2009 c a B Tài chính.

4.11 Chi phí tr tr c dài h n

Chi phí tr tr c dài h n ph n ánh các chi phí th c t ã phát sinh nh ng có liên quan n k t qu ho t ng s n xu t kinh doanh c a nhi u niên k toán. Chi phí tr tr c dài h n c phân b trong kho ng th i gian mà l i ích kinh t c đ ki n t o ra.

4.12 Các kho n ph i tr và chi phí trích tr c

Các kho n ph i tr và chi phí trích tr c c ghi nh n cho s ti n ph i tr trong t ng lai liên quan n hàng hóa và d ch v ã nh n c không ph thu c vào vi c Công ty ã nh n c hóa n c a nhà cung c p hay ch a.

4.13 Chi phí i vay

Chi phí i vay trong giai o n ut xây đ ng các công trình xây đ ng c b n d dang c tính vào giá tr c a tài s n ó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí i vay c tính vào chi phí tài chính trong k .

T t c các chi phí i vay khác c ghi nh n vào chi phí tài chính trong k khi phát sinh.

4.14 Phân ph i l i nhu n thu n

L i nhu n thu n sau thu sau khi trích l p các qu c chia cho các c ông theo Ngh quy t c a i h i c ông.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

4.15 Ghi nh n doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v c ghi nh n khi có kh n ng thu c các l i ích kinh t và có th xác nh c m t cách ch c ch n, ng th i th a mẫ i u ki n sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng c ghi nh n khi nh ng r i ro áng k và quy n s h u v s n ph m ã c chuy n giao cho ng i mua và không còn kh n ng áng k nào làm thay i quy t nh c a hai bên v giá bán ho c kh n ng tr l i hàng.
 - ✓ Doanh thu cung c p d ch v c ghi nh n khi ã hoàn thành d ch v . Tr ng h p d ch v c th c hi n trong nhi u k k toán thì vi c xác nh doanh thu trong t ng k c th c hi n c n c vào t l hoàn thành d ch v t i ngày k t thúc niên k toán.
- Doanh thu ho t ng tài chính c ghi nh n khi doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c l i ích kinh t t giao d ch ó.
 - ✓ Ti n lãi c ghi nh n trên c s th i gian và lãi su t th c t .
 - ✓ C t c và l i nhu n c chia c ghi nh n khi Công ty c quy n nh n c t c ho c c quy n nh n l i nhu n t vi c góp v n.

4.16 Thu thu nh p doanh nghi p

Chi phí thu thu nh p doanh nghi p trong k bao g m thu thu nh p hi n hành và thu thu nh p hoãn l i.

Thu thu nh p hi n hành là kho n thu c tính đ a trên thu nh p ch u thu trong k v i thu su t có hi u l c t i ngày k t thúc niên k toán. Thu nh p ch u thu chênh l ch so v i l i nhu n k toán là do i u ch nh các kho n chênh l ch t m th i gi a thu và k toán c ng nh i u ch nh các kho n thu nh p và chi phí không ph i ch u thu hay không c kh u tr .

Thu thu nh p hoãn l i c xác nh cho các kho n chênh l ch t m th i t i ngày k t thúc k k toán gi a c s tính thu thu nh p c a các tài s n và n ph i tr và giá tr ghi s c a chúng cho m c ích báo cáo tài chính. Thu thu nh p hoãn l i ph i tr c ghi nh n cho t t c các kho n chênh l ch t m th i. Tài s n thu thu nh p hoãn l i ch c ghi nh n khi ch c ch n trong t ng lai s có l i nhu n tính thu s đ ng nh ng chênh l ch t m th i c kh u tr này. Giá tr c a thu thu nh p hoãn l i c tính theo thu su t đ tính s áp đ ng cho n m tài s n c thu h i hay n ph i tr c thanh toán đ a trên các m c thu su t có hi u l c t i ngày k t thúc niên k toán.

Giá tr ghi s c a tài s n thu thu nh p doanh nghi p hoãn l i ph i c xem xét l i vào ngày k t thúc k k toán và ph i gi m giá tr ghi s c a tài s n thu thu nh p hoãn l i n m c m b o ch c ch n c l i nhu n tính thu cho phép l i ích c a m t ph n ho c toàn b tài s n thu thu nh p hoãn l i c s đ ng.

4.17 Thu su t và các l phí n p Ngân sách mà Công ty ang áp đ ng

- **Thu Giá tr gia t ng:** Áp đ ng m c thu su t 10% i v i ho t ng bán cấp quang, cấp i n, ng nh a, s n ph m FRP, v t li u xây đ ng. Các ho t ng khác áp đ ng thu su t theo quy nh.
- **Thu Thu nh p doanh nghi p:**

➤ T i Công ty m

- ✓ i v i đ án ut s n xu t thành ph m cấp: Công ty áp đ ng thu su t Thu Thu nh p doanh nghi p là 15% trong th i h n 8 n m k t n m 2007 (n m 2007 n n m 2014), c m i n thu Thu nh p doanh nghi p trong th i gian 3 n m k t khi có Thu nh p ch u thu và gi m 50% trong 7 n m ti p theo. N m 2005 là n m u tiên Công ty có Thu nh p ch u thu ,

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng với các Báo cáo tài chính)

do Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Nam thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm 2005, 2006, 2007 và ghi 50% thu TNDN trong 7 năm tiếp theo (năm 2008 đến năm 2014).

- ✓ Đối với các Dự án đầu tư: Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Nam và ghi 50% số thu phí nhập trong 4 năm tiếp theo đối với phần thu nhập tăng thêm do đầu tư mang lại. Thời gian miễn thuế, ghi nhận thu TNDN tính đến năm dự án đầu tư hoàn thành bắt đầu đưa vào sản xuất, kinh doanh.
- ✓ Đối với hoạt động bán hàng hóa thương mại và cho thuê Bất động sản: Công ty áp dụng mức thuế suất Thu nhập doanh nghiệp theo quy định hiện hành.
- **Thuế Công ty con:** Áp dụng mức thuế suất 25%.

• **Thuế thu nhập (Thuế Công ty con):**

+ Hợp đồng thuê đất số 33/H TL ngày 28/08/2003 đã ký giữa Công ty Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Quận Tân Phú và Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Nam, Công ty thuê tổng diện tích 20.000m² tại Lô số 4, Khu công nghiệp Tân Nam – Tân Ngạc, Thành Phố Hồ Chí Minh với giá thuê đất là 0,6 USD/m²/năm. Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Nam thuê đất từ ngày 31/12/2007, thời gian còn lại 38 năm Công ty trả tiền thuê đất 6 năm một lần vào tháng đầu tiên của mỗi năm.

+ Hợp đồng thuê đất số 92/H TL ngày 01/7/2007 và số 288/H TL ngày 30/11/2007 đã ký giữa Công ty Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Quận Tân Phú và Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Nam, Công ty thuê tổng diện tích 43.800m² tại vị trí hiện thuê 39 năm, giá thuê 0,6USD/m²/năm. Tiền thuê đất trả 6 năm một lần.

• **Các loại Thuế khác và Lệ phí nhập theo quy định hiện hành.**

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận bán u

Tài sản tài chính

Thời gian ghi nhận bán u, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trừ chi phí mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tín dụng ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, u tài chính, các khoản phải thu khác và tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

Thời gian ghi nhận bán u, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch có liên quan trừ chi phí phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả ngắn hạn, chi phí phải trả và phải trả khác.

Ánh giá lại sau lần ghi nhận bán u

Hiện tại, chưa có quy định về ánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận bán u.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

5. Ti n và các kho n t ng ng tí n

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Ti n m t	1.100.331.928	86.267.748
Ti ng i ngân hàng	3.278.547.998	570.644.141
Ti ng i có k h n d i 3 tháng	2.224.529.504	4.434.633.897
C ng	6.603.409.430	5.091.545.786

6. Các kho n u t tài chính ng n h n

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
u t ng n h n	5.239.888.522	11.690.906.000
- C phí u u t ng n h n (*)	3.639.106.522	10.990.796.000
- Ti ng i có k h n 12 tháng	1.320.782.000	-
- Cho vay ng n h n	280.000.000	700.110.000
+ Công ty u t Vi n thông Tin h c B u i n	280.000.000	300.000.000
+ inh V n Chính	-	400.110.000
D phòng gi m giá u t ng n h n	(2.350.046.522)	(7.958.586.000)
C ng	2.889.842.000	3.732.320.000

(*) Là các c phí u ã niêm y t, giá tr s sách và vi c trích l p d phòng gi m giá ch ng khoán u t c th h i n nh b ng sau:

Mã c phí u	S l ng CP	Giá tr s sách VND	G s sách VND/CP	Th giá VND/CP	CP d phòng VND
OGC	60.000	1.985.000.000	33.083	10.000	1.385.000.000
PET	48.000	1.273.950.000	26.541	12.500	673.950.000
VMG (@)	20.000	350.000.000	17.500	4.300	264.000.000
VPH	680	30.156.522	44.348	4.500	27.096.522
C ng		3.639.106.522			2.350.046.522

(@) C phí u VMG c a Công ty C ph n Th ng m i và D ch v D u khí V ng Tàu b h y niêm y t t ngày 27/7/2012. Công ty không thu th p c Báo cáo tài chính n m 2012 c a Công ty này, d phòng c l p c n c vào giá giao d ch c a c phí u vào th i i m h y niêm y t.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

7. Trữ trữ cho nợ phải trả

Trong tổng nợ phải trả có các khoản sau:

- **Chuyến cho Công ty Cổ phần Xây dựng Bình Hòa**, số tiền: 3.000.000.000 đồng chủ đầu tư dự án “Phát triển, xây dựng nhà G khu phố Thành Công” theo Biên bản thỏa thuận 01/HAS-VHG và hợp tác ký ngày 10/03/2008. Theo biên bản thỏa thuận, dự án là tháng 6 năm 2011 sẽ kết thúc công trình và vào khai thác sản xuất. Tuy nhiên, chủ đầu tư vẫn chưa có quyết định phê duyệt.
- **Chuyến cho Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Handic**, số tiền: 4.500.000.000 đồng dự án “Dự án phát triển, xây dựng các nhà chung cư khu B, khu phố Thành Công, Quận Bình Hòa” theo Hợp đồng ký ngày 01/2007/HHTT-HD-VH ngày 20/11/2007. Theo hợp đồng, dự án là quý 4/2010 sẽ kết thúc công trình và vào khai thác sản xuất, nhưng dự án vẫn chưa có quyết định phê duyệt.

8. Các khoản phải thu khác

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Đầu tư công nghiệp (i)	16.423.433.520	16.966.241.988
Vốn đầu tư khác (ii)	23.100.000.000	23.000.000.000
Công ty Cổ phần - Việt Nam - Tin học Bình Hòa	385.618.333	385.618.333
Đầu tư Chính (Tiền lãi cho vay)	13.631.713	99.399.063
Lãi đầu tư	116.642.926	-
Phải thu khác	205.578.818	743.924.100
Cộng	40.244.905.310	41.195.183.484

(i) là khoản phải thu công nghiệp Đầu tư công nghiệp (Dự án Hòa Nghĩa - Hòa Nghĩa). Đây là khoản mà Đầu tư công nghiệp cam kết chịu trách nhiệm cá nhân và liên quan đến việc kinh doanh thép phi li u và các tác nhân ngoài theo Giấy xác nhận số 3006/BB ngày 30/06/2011. Theo Quyết định gia hạn số 05 ngày 01/07/2012 thì thời hạn thanh toán khoản công nghiệp này là 31/12/2015.

(ii) Công ty TNHH Quốc Việt là doanh nghiệp do Công ty Đầu tư và Phát triển Quốc Việt - Canada (Quốc Việt - Canada) sở hữu 100% vốn, được UBND Thành phố Hồ Chí Minh cấp phép đầu tư Dự án bất động sản - du lịch (Villa, căn hộ và khách sạn) tại Xã Hòa Nghĩa, Huyện Hòa Bình, Thành phố Hồ Chí Minh. Theo Biên bản ghi nhớ ngày 08/09/2010, hai bên sẽ thành lập Công ty con là Công ty TNHH Quốc Việt tại Thành phố Hồ Chí Minh (90% vốn của Công ty và 10% vốn của Quốc Việt - Canada) để quản lý dự án nêu trên tại Công ty TNHH Quốc Việt và Công ty có trách nhiệm thanh toán cho Quốc Việt - Canada số tiền 2.500.000 USD. Cho đến thời điểm 31/12/2012, Công ty vẫn chưa thanh toán cho Bà Võ Phạm Thị Thu (Chủ sở hữu Quốc Việt - Canada) 23.100.000.000 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc kèm với các Báo cáo tài chính)

9. Hàng tồn kho

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Nguyên liệu, vật liệu	17.921.837.604	20.013.014.700
Công cụ, dụng cụ	754.739.836	584.589.490
Chi phí SX, KD dở dang	16.954.141.679	15.963.257.712
Thành phẩm	33.278.067.642	28.092.150.026
Hàng hóa	1.139.558.280	2.594.765.765
Hàng gửi bán	-	1.594.748.489
Cộng	70.048.345.041	68.842.526.182

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Phí bảo hiểm, tiền thuê nhà, chi phí quảng cáo,...	300.512.098	363.005.156
Cộng	300.512.098	363.005.156

11. Tài sản ngắn hạn khác

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Tạm ứng	3.881.165.856	3.666.036.901
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.097.151.504	1.788.959.203
Cộng	4.978.317.360	5.454.996.104

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b p nh p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

12. Tài s n c nh h u hình

	Nhà c a, v t k i n trúc VND	Máy móc thi t b VND	P.ti n v n t i truy n d n VND	Thi t b , d ng c qu n lý VND	Tài s n c nh khác VND	C ng VND
Nguyên giá						
S u n m	53.371.210.111	142.279.575.507	5.785.621.554	1.687.121.278	8.643.346.576	211.766.875.026
Mua s m trong n m	-	2.920.153.065	-	62.866.363	50.724.470	3.033.743.898
/t XDCH h/thành	682.010.687	-	-	-	-	682.010.687
T/lý, nh ng bán	-	-	530.097.619	-	-	530.097.619
S c u i n m	54.053.220.798	145.199.728.572	5.255.523.935	1.749.987.641	8.694.071.046	214.952.531.992
Kh u hao						
S u n m	22.268.368.395	70.026.426.977	4.367.674.178	1.414.304.710	6.821.318.132	104.898.092.392
Kh u hao trong n m	5.061.695.691	12.331.099.879	643.329.904	136.246.001	1.249.671.511	19.422.042.986
Thanh lý, nh ng bán	-	-	330.750.503	-	-	330.750.503
S c u i n m	27.330.064.086	82.357.526.856	4.680.253.579	1.550.550.711	8.070.989.643	123.989.384.875
Giá tr còn l i						
S u n m	31.102.841.716	72.253.148.530	1.417.947.376	272.816.568	1.822.028.444	106.868.782.634
S c u i n m	26.723.156.712	62.842.201.716	575.270.356	199.436.930	623.081.403	90.963.147.117

Nguyên giá TSC ã kh u hao h t nh ng v n còn s d ng t i th i i m 31/12/2012: 10.067.827.698 ng.

Giá tr còn l i c a TSC c m c , th ch p t i th i i m 31/12/2012: 71.556.103.894 ng.

Nguyên giá TSC không c n dùng, ch thanh lý t i ngày 31/12/2012 là 65.007.570.737 ng (Giá tr còn l i: 16.835.931.091 ng)

13. Tài s n c nh vô hình

	Quy n s d ng t VND	Ph n m m máy tính VND	C ng VND
Nguyên giá			
S u n m	35.891.859.000	515.499.099	36.407.358.099
T ng trong n m	-	62.400.000	62.400.000
Gi m trong n m	-	-	-
S c u i n m	35.891.859.000	577.899.099	36.469.758.099
Kh u hao			
S u n m	156.303.257	510.526.967	666.830.224
Kh u hao trong n m	717.837.180	17.329.119	735.166.299
Thanh lý, nh ng bán	-	-	-
S c u i n m	874.140.437	527.856.086	1.401.996.523
Giá tr còn l i			
S u n m	35.735.555.743	4.972.132	35.740.527.875
S c u i n m	35.017.718.563	50.043.013	35.067.761.576

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Nguyên giá TSC ã kh u hao h t nh ng v n còn s d ng t i th i i m 31/12/2012: 515.499.099 ng

14. Xây d ng c b n d dang

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Máy ùn nh a	-	867.363.154
B t ng s n u t (KCN An L u)	8.910.019.214	8.777.010.855
D án tr ng cao su	50.932.280.379	43.812.185.451
D án cao c D'Evelyn (Lotus Plaza)	13.465.170.780	8.098.573.959
D án khoáng s n	1.648.303.424	1.538.156.097
D án tái ch nh a	86.358.000	86.358.000
Khu du l ch ngh d ng	874.140.437	156.303.257
Chi phí xây d ng c b n d dang khác	272.025.083	292.025.083
C ng	76.188.297.317	63.627.975.856

15. B t ng s n u t

	Quy n s d ng t VND	Nhà t tr m thi t b BTS VND	C ng VND
Nguyên giá			
S u n m	120.147.187.676	151.329.508	120.298.517.184
T ng trong n m		-	-
Gi m trong n m	-	-	-
S cu i n m	120.147.187.676	151.329.508	120.298.517.184
Kh u hao			
S u n m	89.944.838	151.329.508	241.274.346
Kh u hao trong n m	413.079.996		413.079.996
Gi m trong n m		-	-
S cu i n m	503.024.834	151.329.508	654.354.342
Giá tr còn l i			
S u n m	120.057.242.838	-	120.057.242.838
S cu i n m	119.644.162.842	-	119.644.162.842

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

16. Chi phí tr tr c dài h n

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Ti n thuê t t i KCN tr tr c nhi u n m	219.605.040	439.210.080
Chi phí phân b dài h n c a VPC	-	316.981.174
Chi phí phân b dài h n c a x ng FRP	14.176.636	35.941.589
Chi phí phân b dài h n c a VMC	3.192.018.642	3.954.198.043
Chi phí phân b dài h n c a x ng nh a	447.621.641	65.205.482
Chi phí phân b dài h n c a VPDN	750.974.659	8.870.084
C ng	<u>4.624.396.618</u>	<u>4.820.406.452</u>

17. Tài s n dài h n khác

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Ký c c, ký qu dài h n	2.100.000.000	2.100.000.000
C ng	<u>2.100.000.000</u>	<u>2.100.000.000</u>

18. Vay và n ng n h n

	USD	31/12/2012 VND	USD	31/12/2011 VND
NH T&PT Qu ng Nam		87.668.454.669		85.840.556.460
+ VND		80.428.314.957		71.631.922.510
+ USD	348.083,64 #	7.240.139.712	682.189,07 #	14.208.633.950
NH TMCP ông Á Qu ng Nam		20.593.543.930		18.858.282.621
+ VND		19.615.486.330		13.316.705.795
+ USD	47.022,00 #	978.057.600	266.063,80 #	5.541.576.826
Vay cá nhân				9.450.000.000
C ng		<u>108.261.998.599</u>		<u>114.148.839.081</u>

Vay ng n h n ngân hàng u t và Phát tri n Qu ng Nam theo các h p ng tín d ng h n m c s 01/2012/H ngày 24/07/2012. Vay ng n h n Ngân hàng TMCP ông Á Qu ng Nam theo h p ng tín d ng h n m c s H0245/NT ngày 26/04/2011 (h p ng nguyên t c) v i m c ích b sung v n l u ng. Lãi su t theo t ng kh c nh n n .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

19. Thu và các khoản phí nhập Nhà nước

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Thu giá trị gia tăng	827.457.971	817.761.034
Thu xuất nhập khẩu	-	48.402.947
Thu thu nhập cá nhân	137.069.886	71.067.690
Thu tài nguyên	3.535.260	-
Các loại thu khác	1.512.540	-
Cộng	969.575.657	937.231.671

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể thay đổi theo quy định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phi tài trợ

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Lãi vay phi tài trợ	133.646.278	1.031.276.426
Chi phí phi tài trợ khác	287.875.973	-
Cộng	421.522.251	1.031.276.426

21. Các khoản phí tài trợ, phí nhập ngân hàng khác

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Kinh phí công đoàn	157.297.307	203.050.832
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế	292.790.120	876.937.295
Bảo hiểm thất nghiệp	-	94.814.626
Cty CP PT Đô thị và KCN Quận Thủ Đức - Thủ Đức	2.193.364.802	1.680.996.002
Thù lao ban kiểm soát	-	98.000.000
Chi phí tài trợ	83.588.100	257.337.000
Phí tài trợ khác	578.480.916	334.638.244
Cộng	3.305.521.245	3.545.773.999

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

22. Vay và n dài h n

	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Vay dài h n (Nguy n Th Lan)	7.000.000.000	-
N dài h n	-	-
C ng	7.000.000.000	-

Vay dài h n c a Nguy n Th Lan theo h p ng vay v n s 01/12/VHG-NTL ngày 01/03/2012. S t i n vay: 7 t , th i h n vay: 24 tháng, m c ích vay: tái tài tr t i n n bù gi i phóng m t b ng d án cao su, lãi su t vay: 17%/n m, tr n l l n khi n h n.

23. V n ch s h u

a. B ng i chi u bi n ng c a V n ch s h u

	V n u t c a ch s h u VND	Th ng d v n c ph n VND	Chênh l ch t giá h i oái VND	LNST ch a phân ph i VND
Sd t i 01/01/2011	250.000.000.000	175.000.000.000	2.571.112.321	25.813.389.051
T ng trong n m	-	-		(30.594.264.775)
Gi m trong n m	-	-	2.571.112.321	25.200.000.000
Sd t i 31/12/2011	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(29.980.875.724)
Sd t i 01/01/2012	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(29.980.875.724)
T ng trong n m	-	-	49.622.854	(36.157.247.916)
Gi m trong n m	-	-	49.622.854	
Sd t i 31/12/2012	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(66.138.123.640)

b. C phi u

	31/12/2012 C phi u	31/12/2011 C phi u
S l ng c phi u c phép phát hành	25.000.000	25.000.000
- C phi u th ng	25.000.000	25.000.000
- C phi u u ãi		
S l ng c phi u ang l u hành	25.000.000	25.000.000
- C phi u th ng	25.000.000	25.000.000
- C phi u u ãi		
M nh giá c phi u: 10.000VND		

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

c. L i nhu n sau th ch a phân ph i

	31/12/2012	31/12/2011
	VND	VND
L i nhu n n m tr c chuy n sang	(29.980.875.724)	25.813.389.051
L i nhu n sau thu Thu nh p doanh nghi p	(36.157.247.916)	(30.594.264.775)
Phân ph i l i nhu n	-	25.200.000.000
Phân ph i l i nhu n n m tr c	-	25.200.000.000
- <i>Thù lao H QT, Ban ki m soát</i>	-	200.000.000
- <i>Qu khen th ng, phúc l i</i>	-	2.500.000.000
- <i>Chia c t c</i>	-	22.500.000.000
T m phân ph i l i nhu n n m nay	-	-
L i nhu n sau thu ch a phân ph i	(66.138.123.640)	(29.980.875.724)

24. Doanh thu

	N m 2012	N m 2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v	168.617.548.667	249.199.894.131
+ Doanh thu bán thành ph m	144.900.012.691	214.398.284.588
+ Doanh thu bán hàng hóa	23.717.535.976	34.710.700.443
+ Doanh thu cho thuê b t ng s n u t	-	90.909.100
Các kho n gi m tr doanh thu	330.978.189	1.446.068.316
+ Hàng bán b tr l i	330.978.189	1.446.068.316
Doanh thu thu n v bán hàng và cung c p d ch v	168.286.570.478	247.753.825.815

25. Giá v n hàng bán

	N m 2012	N m 2011
	VND	VND
Giá v n c a thành ph m ã bán	137.851.953.212	187.515.586.924
Giá v n c a hàng hóa ã bán	22.329.846.024	34.478.954.799
D phòng gi m giá hàng t n kho	(56.567.528)	1.352.600.087
Giá v n c a ho t ng cho thuê b t ng s n và khác	-	45.057.560
C ng	160.125.231.708	223.392.199.370

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

26. Doanh thu ho t ng tài chính

	N m 2012 VND	N m 2011 VND
Lãi t i ng i, t i n cho vay	676.412.913	480.738.991
C t c, l i nhu n c chia	116.510.000	199.478.500
Lãi chênh l ch t giá ã th c hi n	67.120	45.823.852
Lãi t thanh lý các kho n u t	-	23.596.163
Chi t kh u thanh toán	755.005.131	594.888.944
Lãi chênh l ch t giá ch a th c hi n	758.253	3.592.009.649
C ng	1.548.753.417	4.936.536.099

27. Chi phí tài chính

	N m 2012 VND	N m 2011 VND
Lãi t i n vay	16.697.068.553	14.766.579.001
L do thanh lý các kho n u t ng n h n, dài h n	4.448.201.669	-
L chênh l ch t giá ã th c hi n	499.809.322	2.948.215.494
D phòng gi m giá các kho n u t ng n h n, dài h n	(5.608.539.478)	3.907.457.600
Chi phí tài chính khác	9.943.544	15.320.821
C ng	16.046.483.610	21.637.572.916

28. Thu nh p khác

	N m 2012 VND	N m 2011 VND
Thanh lý, nh ng bán các tài s n dài h n	209.090.909	4.722.350.000
Thu bán ph ph m, ph li u	105.403.190	601.390.630
C ng	314.494.099	5.323.740.630

29. Chi phí khác

	N m 2012 VND	N m 2011 VND
Chi phí b i th ng, b ph t	1.285.170.498	145.654.439
Chi phí thanh lý các tài s n dài h n	199.347.116	6.114.283.069
Chi phí thanh lý v t t , bán ph li u	193.763.167	414.441.392
Chi phí khác	508.767.714	495.958.227
C ng	2.187.048.495	7.170.337.127

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b p nh p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

30. Chi phí thu thu nh p doanh nghi p hi n hành và l i nhu n sau thu trong k

	N m 2012 VND	N m 2011 VND
T ng l i nhu n k toán tr c thu	(36.082.633.972)	(30.594.264.775)
- Ho t ng SXKD, bán hàng hoá và cho thuê B S	(36.007.710.200)	(30.570.275.397)
+ Ho t ng s n xu t kinh doanh (thành ph m)	(31.255.534.544)	(23.425.422.833)
+ Ho t ng bán hàng hoá và cho thuê b t ng s n	(4.752.175.656)	(7.144.852.564)
- Ho t ng kinh doanh c a công ty con	(74.923.772)	(23.989.387)
i u ch nh các kho n thu nh p ch u thu	6.842.043.008	2.903.749.460
- i u ch nh t ng	6.959.311.261	6.775.146.546
+ Chi phí không h p lý, h p l	167.430.067	949.752.630
+ CP kh u hao Nhà máy cáp ng ng ng s n xu t	5.506.710.696	5.747.679.679
+ Chi n p ph t thu , ph t vi ph m hành chính	1.285.170.498	77.714.237
- i u ch nh gi m	117.268.253	3.871.397.086
+ Lãi chênh l ch t giá ch a th c hi n	758.253	3.671.918.586
+ C t c, l i nhu n c chia	116.510.000	199.478.500
T ng thu nh p ch u thu	(29.240.590.964)	(27.690.515.315)
- Ho t ng SXKD, bán hàng hoá và cho thuê B S	(29.166.547.192)	(27.666.525.937)
+ Ho t ng s n xu t kinh doanh	(24.414.371.536)	(20.521.673.373)
+ Ho t ng bán hàng hoá và cho thuê b t ng s n	(4.752.175.656)	(7.144.852.564)
- Ho t ng kinh doanh c a công ty con	(74.043.772)	(23.989.387)
Chi phí Thu thu nh p doanh nghi p hi n hành	74.613.944	-
- Chi phí thu TNN hi n hành n m nay	-	-
- Chi phí thu TNDN hi n hành n m tr c truy thu theo Biên b n thanh tra thu	74.613.944	-
L i nhu n sau thu TNDN	(36.157.247.916)	(30.594.264.775)
L i nhu n sau thu c a c ông thi u s	-	-
L i nhu n sau thu c a c ông Công ty m	(36.157.247.916)	(30.594.264.775)

31. Lãi c b n trên c phi u

	N m 2012 VND	N m 2011 VND
L i nhu n k toán sau thu thu nh p doanh nghi p	(36.157.247.916)	(30.594.264.775)
Các kho n i u ch nh t ng ho c gi m l i nhu n k toán	-	-
LN ho c L phân b cho C ông s h u CP ph thông	(36.157.247.916)	(30.594.264.775)
C phi u ph thông ang l u hành bình quân trong k	25.000.000	25.000.000
Lãi c b n trên c phi u	(1.446)	(1.224)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

32. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yêu cầu

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	109.618.039.333	136.690.257.302
Chi phí nhân công	20.336.073.019	24.560.895.828
Chi phí khấu hao tài sản cố định	19.744.353.221	19.661.261.414
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.662.028.968	21.640.395.641
Chi phí khác bằng tiền	4.911.525.110	7.734.849.383
Cộng	173.272.019.651	210.287.659.568

33. Công cụ tài chính

a) Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị rủi ro vốn, Công ty xem xét, quy định duy trì số dư vốn và nhu cầu chi trả thích hợp trong tình hình vận hành và mở rộng liên tục hoạt động kinh doanh để đạt được mục tiêu.

b) Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro tỷ giá (rủi ro lãi suất, rủi ro tỷ giá, rủi ro giá hàng hóa), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro tỷ giá: Hoạt động kinh doanh của Công ty sử dụng ngoại tệ khi có sự biến động của tỷ giá hối đoái và giá hàng hóa.

Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay dài hạn. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã tính nhàn hạ các chi phí lãi vay liên quan đến hoạt động kinh doanh thông qua việc phân tích, dự báo và lựa chọn các phương pháp thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty là thấp.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Do có các giao dịch mua hàng, bán hàng và vay nợ có gốc ngoại tệ, Công ty sử dụng ngoại tệ khi có biến động tỷ giá. Rủi ro này của Công ty được quản lý thông qua các biện pháp như: duy trì hợp lý cơ cấu vay ngoại tệ và nội tệ, tối ưu hóa thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tài sản ngoại tệ khi cần cân bằng giá trị rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (ti p theo)

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

Giá tr ghi s c a các công c tài chính có g c ngo it t i th i i m cu i k nh sau:

	31/12/2012 USD	31/12/2011 USD
Tài s n tài chính		
Ti n và các kho n t ng ng ti n	940,01	16.836,50
Ph i thu khách hàng	53.607,69	
Ph i thu khác	789.588,15	814.588,15
Tài s n tài chính khác	7.815,52	40.704,72
C ng	851.951,37	872.129,37
N ph i tr tài chính		
N ph i tr ng i bán	54.248,86	82.252,80
N vay	395.105,64	948.252,87
	449.354,50	1.030.505,67

Qu n lý r i ro v giá hàng hóa

Công ty mua nguyên v t li u t nhà cung c p trong n c và n c ngoài ph c v ho t ng s n xu t kinh doanh, do ó s ch u s r i ro t vi c thay i giá bán c a nguyên v t li u. Qu n lý r i ro, Công ty lên d toán nh p mua nguyên v t li u, theo đối bi n ng th tr ng m b o ngu n nguyên v t li u v i giá c h p lý nh t.

Qu n lý r i ro tín d ng

R i ro tín d ng là r i ro mà m t bên tham gia trong h p ng không có kh n ng th c hi n c ngh a v c a mình d n n t n th t v tài chính cho Công ty.

Công ty có các r i ro tín d ng t các ho t ng kinh doanh là các kho n ph i thu ng i mua. Công ty gi m thi u r i ro tín d ng b ng cách th ng xuyên theo dõi tình hình ánh giá, phân lo i công n , x p h ng công n , kh i kì n dân s .

Qu n lý r i ro thanh kho n

Qu n lý r i ro thanh kho n, áp ng các nhu c u v v n, ngh a v tài chính hi n t i và trong t ng lai, Công ty th ng xuyên theo dõi và duy trì m c d phòng ti n, t i u hóa các dòng ti n nhàn r i, t n d ng c tín d ng t khách hàng và i tác, ch ng ki m soát các kho n n n h n, s p n h n trong s t ng quan v i tài s n n h n và ngu n thu có th t o ra trong th i k ó,...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời và cần đọc cùng với các Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

Đơn vị tính: VND

31/12/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	108.261.998.599	7.000.000.000	115.261.998.599
Phải trả ngắn hạn	14.093.430.909	-	14.093.430.909
Chi phí phải trả	421.522.251	-	421.522.251
Phải trả khác	2.855.433.818	-	2.855.433.818
Cộng	125.632.385.577	7.000.000.000	132.632.385.577
31/12/2011	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	114.148.839.081	-	114.148.839.081
Phải trả ngắn hạn	16.304.293.402	-	16.304.293.402
Chi phí phải trả	1.031.276.426	-	1.031.276.426
Phải trả khác	2.370.971.246	-	2.370.971.246
Cộng	133.855.380.155	-	133.855.380.155

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản của Công ty tuy mức cao nhưng tín dụng rating Công ty có thể tốt hơn nếu ngân hàng chấp nhận các nghĩa vụ tài chính khi cần thiết.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

Đơn vị tính: VND

31/12/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản thanh toán	6.603.409.430	-	6.603.409.430
Phải thu khách hàng	40.110.267.462	-	40.110.267.462
- tài chính	2.889.842.000	-	2.889.842.000
Phải thu khác	16.759.286.977	-	16.759.286.977
Tài sản tài chính khác	1.097.151.504	2.100.000.000	3.197.151.504
Cộng	67.459.957.373	2.100.000.000	69.559.957.373
31/12/2011	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản thanh toán	5.091.545.786	-	5.091.545.786
Phải thu khách hàng	63.172.183.545	-	63.172.183.545
- tài chính	3.732.320.000	-	3.732.320.000
Phải thu khác	18.195.183.484	-	18.195.183.484
Tài sản tài chính khác	1.788.959.203	2.100.000.000	3.888.959.203
Cộng	91.980.192.018	2.100.000.000	94.080.192.018

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

34. Báo cáo b ph n

N m 2012

Ho t ng	V n phòng Công ty	Nhà máy Cấp vi n thông	Nhà máy Cấp i n	Nhà máy Nh a	Nhà máy FRP	Nhà máy Công ngh v t li u	C ng
Doanh thu	1.797.456.400	55.404.066.647	30.502.467.292	51.619.749.423	8.127.520.308	21.166.288.597	168.617.548.667
Các kho n gi m tr doanh thu		13.095.950	47.612.571	200.724.213		69.545.455	330.978.189
Giá v n	1.594.748.489	57.429.347.442	29.467.260.664	43.335.129.328	7.667.208.146	20.631.537.639	160.125.231.708
Tài s n c nh h u hình	1.798.658.248	29.756.452.244	11.343.426.336	10.810.181.179	9.979.403.222	27.275.025.888	90.963.147.117
- Nguyên giá	5.798.539.080	102.479.241.250	24.570.718.237	22.779.907.348	15.281.899.257	44.042.226.820	214.952.531.992
- Hao mòn	3.999.880.832	72.722.789.006	13.227.291.901	11.969.726.169	5.302.496.035	16.767.200.932	123.989.384.875
N ph i thu	17.817.199.080	16.222.086.649	9.921.290.607	4.187.512.716	1.497.534.426	3.276.157.549	52.921.781.027
N ph i tr	1.561.852.315	4.687.967.076	2.696.430.248	4.913.687.255	795.627.528	3.463.199.558	18.118.763.980

N m 2011

Ho t ng	V n phòng Công ty	Nhà máy Cấp vi n thông	Nhà máy Cấp i n	Nhà máy Nh a	Nhà máy FRP	Nhà máy Công ngh v t li u	C ng
Doanh thu	90.909.100	79.478.364.213	88.980.072.537	36.574.845.512	17.489.183.179	26.586.519.590	249.199.894.131
Các kho n gi m tr doanh thu		26.690.000	669.261.338	248.748.614		501.368.364	1.446.068.316
Giá v n	45.057.560	78.064.635.176	77.226.340.630	32.071.013.151	13.515.559.046	22.469.593.807	223.392.199.370
Tài s n c nh h u hình	1.634.512.581	37.571.117.471	13.563.140.065	12.362.023.917	11.899.567.072	29.838.421.528	106.868.782.634
- Nguyên giá	5.341.677.832	102.463.241.250	24.501.421.317	22.100.914.194	15.281.899.257	42.077.721.176	211.766.875.026
- Hao mòn	3.707.165.251	64.892.123.779	10.938.281.252	9.738.890.277	3.382.332.185	12.239.299.648	104.898.092.392
N ph i thu	23.847.269.061	27.194.688.150	13.028.398.183	7.914.589.144	4.335.819.391	2.005.517.937	78.326.281.866
N ph i tr	1.189.623.827	3.931.450.359	3.185.577.868	5.790.881.032	1.211.210.502	1.664.512.740	16.973.256.328

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuy t minh này là b ph n h p thành và c n c c ng th i v i các Báo cáo tài chính)

35. Nghi p v và s đ v i các bên liên quan

a. Nghi p v v i các bên liên quan

	Nghi p v phát sinh	N m 2012 VND	N m 2011 VND
inh Công Tr ng	- Ph i thu bù t n th t - ã thu n	- 542.808.468	16.966.241.988 -
Võ Th Ph m Th ng	Chi ti p qu n d án	100.000.000	23.000.000.000

b. S đ v i các bên liên quan

	M i quan h	31/12/2012 VND	31/12/2011 VND
Ph i thu khác			
inh Công Tr ng	Ch t ch H QT	16.423.433.520	16.966.241.988
Võ Th Ph m Th ng	CSH Công ty Quê Vi t-Canada	23.100.000.000	23.000.000.000

36. S ki n phát sinh sau ngày k t thúc niên k toán

Không có s ki n quan tr ng nào khác x y ra sau ngày k t thúc niên k toán yêu c u ph i i u ch nh ho c công b trong các Báo cáo tài chính h p nh t.

37. S li u so sánh

Là s s li u so sánh trong B ng báo cáo tài chính h p nh t c a n m tài chính k t thúc ngày 31/12/2011 ã c ki m toán b i AAC.



Huỳnh Tân Chung

Quang Nam, ngày 26 tháng 03 năm 2013

K toán tr ng

Nguyễn Thị Thu Thảo

Ng i l p bi u

Bùi Phan Minh