

CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT AN



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II NĂM 2013



TỈNH AN GIANG



Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính : đồng

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. Tài sản ngắn hạn	100		1.261.011.129.611	1.389.236.895.819
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20.903.170.555	18.891.678.878
1. Tiền	111	V.01	20.903.170.555	18.891.678.878
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	8.733.315.497	8.733.315.497
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Đầu tư ngắn hạn khác			8.733.315.497	8.733.315.497
3. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu	130		603.629.353.527	748.283.670.577
1. Phải thu khách hàng	131		414.698.858.302	512.602.066.708
2. Trả trước cho người bán	132		166.627.434.245	201.615.470.358
3. Phải thu nội bộ	133		0	122.595.936
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	138		66.259.495.390	77.899.971.985
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-43.956.434.410	-43.956.434.410
IV. Hàng tồn kho	140		583.583.383.624	561.848.715.505
1. Hàng tồn kho	141	V.04	583.583.383.624	561.848.715.505
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		44.161.906.408	51.479.515.362
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		5.800.407.660	7.601.977.207
2. Các khoản thuế phải thu	152		8.870.052.707	7.598.570.235
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		29.491.446.041	36.278.967.920
B. Tài sản dài hạn	200		323.435.068.839	327.116.965.787
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Phải thu nội bộ dài hạn	212			
3. Phải thu dài hạn khác	213	V.06		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		313.014.329.990	319.365.098.943
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	133.324.276.451	139.195.718.245
- Nguyên giá	222		232.436.913.734	235.956.169.738
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-99.112.637.283	-96.760.451.493
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	5.072.451.163	5.151.453.175
- Nguyên giá	225		6.476.041.134	6.476.041.134
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-1.403.589.971	-1.324.587.959
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	93.665.680.458	93.676.519.361
- Nguyên giá	228		93.702.347.121	93.717.447.121
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-36.666.663	-40.927.760
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	80.951.921.918	81.341.408.162
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.000.000.000	2.000.000.000
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	2.000.000.000	2.000.000.000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		8.420.738.849	5.751.866.844
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	8.349.833.882	5.583.366.844
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		70.904.967	168.500.000

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1.584.446.198.450	1.716.353.861.606
Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. Nợ phải trả	300		1.130.818.662.474	1.266.865.325.554
I. Nợ ngắn hạn	310		1.128.939.556.416	1.264.362.040.232
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	1.026.675.416.902	1.049.899.919.178
2. Phải trả người bán	312		70.655.354.680	83.153.863.614
3. Người mua trả tiền trước	313		4.652.076.925	86.600.451.382
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	4.653.187.332	6.079.689.643
5. Phải trả công nhân viên	315		6.926.548.297	5.806.660.888
6. Chi phí phải trả	316	V.17	1.616.007.523	925.249.253
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	7.038.912.380	25.174.153.897
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		6.722.052.377	6.722.052.377
II. Nợ dài hạn	330		1.879.106.058	2.503.285.322
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334		1.879.106.058	2.503.285.322
5. Dự phòng trợ cấp mất việc làm				
6. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	
B. Vốn chủ sở hữu	400		453.627.535.976	449.488.536.052
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	453.627.535.976	449.488.536.052
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		279.600.000.000	279.600.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		75.000.000.000	75.000.000.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	413		4.429.033.470	4.429.033.470
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
6. Quỹ đầu tư phát triển	417			
7. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.843.117.543	2.843.117.543
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
9. Lợi nhuận chưa phân phối	420		91.755.384.963	87.616.385.039
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Quỹ khen thưởng phúc lợi	431			
2. Nguồn kinh phí	432			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
Tổng cộng Nguồn vốn(430 = 300 + 400)	440		1.584.446.198.450	1.716.353.861.606

Lập, ngày 23 tháng 07 năm 2013

Người lập



Nguyễn Thị Bích Vân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Huyền

K) Tổng Giám đốc




Trần Lê Đức Thịnh



Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ II NĂM 2013

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	QUÝ II.2013		Lũy 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	1	VI.25	448.823.595.026	438.546.277.203	834.262.872.768	975.845.119.491
<i>Trong đó: doanh thu xuất khẩu</i>			330.197.472.596	384.687.421.420	673.803.753.052	858.067.067.810
2. Các khoản giảm trừ	2		17.186.510.243	2.486.281.767	17.186.510.243	4.978.277.111
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=	10		431.637.084.783	436.059.995.436	817.076.362.525	970.866.842.380
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	366.756.739.550	375.215.265.289	695.915.199.498	834.201.146.365
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 =10-	20		64.880.345.233	60.844.730.147	121.161.163.027	136.665.696.015
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3.028.286.249	15.624.745.676	11.884.927.820	28.257.026.642
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	24.884.491.113	30.149.499.656	40.519.969.978	57.077.086.317
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		20.596.896.844	27.173.441.620	33.496.968.758	51.430.905.171
8. Chi phí bán hàng	24		29.017.835.889	29.042.420.223	57.467.431.799	64.268.318.595
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.017.565.381	8.163.548.442	17.125.757.154	23.040.673.069
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 +(21	30		4.988.739.099	9.114.007.502	17.932.931.916	20.536.644.676
11. Thu nhập khác	31		202.662.386	217.702.494	374.054.618	371.083.131
12. Chi phí khác	32		17.651.580	157.008.450	19.166.032	1.146.284.933
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		185.010.806	60.694.044	354.888.586	-775.201.802
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		5.173.749.905	9.174.701.546	18.287.820.502	19.761.442.874
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	1.034.749.981	-192.359.799	3.657.866.991	1.945.924.923
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		1.273.213.722	-123.864.283	543.395.225
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-5	60		4.138.999.924	10.640.275.067	14.506.089.228	18.358.913.176
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Người lập biểu

Nguyễn Thị Bích Vân

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huyền

Lập, ngày 23 tháng 07 năm 2013

Kí Tổng Giám đốc

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Lê Đức Chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN VIỆT AN**

QL 91, K Thanh An, P Mỹ Thới, TP Long Xuyên, Tỉnh An Giang, Việt Nam

Tel: 076.3932545

Fax: 076.3932554

Email: info@anvifish.com.vn

Website: http://www.anvifish.com

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
SÁU THÁNG ĐẦU NĂM 2013**

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	18,287,820,502	19,761,442,874
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao tài sản cố định	02	7,691,792,152	10,775,334,549
Các khoản dự phòng	03		1,088,776,416
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-635,733,624
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	-9,371,710,690	-21,990,825,189
Chi phí lãi vay	06	33,496,968,758	51,430,905,171
3. Lợi nhuận kinh doanh trước khi thay đổi vốn lưu động	08	50,104,870,722	60,429,900,197
Biến động các khoản phải thu	09	130,192,182,468	203,896,883,810
Biến động hàng tồn kho	10	-62,296,704,832	-123,110,257,204
Biến động các khoản phải trả	11	-51,124,684,333	-134,808,757,659
Biến động chi phí trích trước	12	-188,794,234	-1,847,402,166
Tiền lãi vay đã trả	13	-33,496,968,758	-50,322,603,065
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-24,611,600
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	3,426,762,667	861,225,000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-750,910,436
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	36,616,663,700	-45,676,533,123
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm tài sản cố định	21		-8,086,464,910
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn	22	7,800,000	
3. Tiền chi cho vay của đơn vị khác	23	-400,000,000	-18,606,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay của đơn vị khác	24		70,000,000,000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3,210,000,000
6. Thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	46,581,770	191,250,707
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-345,618,230	46,708,785,797
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn thuần	33		
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-37,948,172,106	-59,312,198,595
3. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-848,358,528	-2,298,624,122
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-38,796,530,634	-61,610,822,717
Lưu chuyển tiền và tương đương tiền trong năm	50	-2,525,485,164	-60,578,570,043
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	23,428,655,719	69,425,885,005
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		26,615,829
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	20,903,170,555	8,873,930,791

An Giang, ngày 23 tháng 07 năm 2013

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Thị Bích Vân


Nguyễn Thị Huyền


Trần Lê Đức Chính



Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ Phần Việt An
Địa chỉ: QL 91-K.Thạnh An - P.Mỹ Thới
TP.Long Xuyên - Tỉnh An Giang

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2013

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1/ Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Việt An (gọi tắt là "Công ty") được thành lập tại Việt Nam theo giấy chứng nhận kinh doanh số 5203000060 ngày 27 tháng 01 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu Tư tỉnh An Giang cấp và các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh.

Công ty

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 là 2075 người.

2/ Lĩnh vực kinh doanh:

Hoạt động chính của công ty là sản xuất, chế biến và xuất khẩu các sản phẩm thủy sản.

3/ Ngành nghề kinh doanh:

Kinh doanh Khai thác, nuôi trồng thủy sản chế biến hàng thủy sản xuất khẩu, kinh doanh chế biến thức ăn chăn nuôi...

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

1/ Kỳ kế toán (bắt đầu từ ngày 01/04/2013 kết thúc vào ngày 30/06/2013)

2/ Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

Bằng đồng Việt nam(VND) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt nam, hệ thống kế toán Việt nam và các quy định hiện hành về kế toán Việt nam

III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

1/ Chế độ kế toán áp dụng: là kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

2/ Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán: Việc lập báo cáo tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành về kế toán Việt Nam.

3/ Hình thức kế toán áp dụng: kế toán trên máy tính, các báo cáo được lập và in ra theo định kỳ hàng quý.

IV Các chính sách kế toán áp dụng:

1/ Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền. Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt

tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh toán cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền v

2/ Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: theo nguyên tắc giá gốc quy định trong chuẩn mực kế toán số 02.

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa 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, để có được hàng tồn kho ở địa đ

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo nguyên tắc giá gốc theo quy định trong chuẩn mực kế toán số 02.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng hư hỏng, kém phẩm chất và giá trị ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ.

3/ Nguyên tắc ghi nhận và trích khấu hao TSCĐ và bất động sản:

- Nguyên tắc ghi nhận và trích khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): theo chuẩn mực kế toán số 03.

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

- Thời gian trích khấu hao

Số năm

+ Nhà xưởng và vật kiến trúc

8 - 20

+ Máy móc và thiết bị

5 - 12

+ Thiết bị văn phòng

5

+ Phương tiện vận tải

10

4/ Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: theo chuẩn mực kế toán 03

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: theo 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;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn; Không có
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn khác;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn.
- 6/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay:
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7/ Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác;
- Chi phí trả trước;
 - Chi phí khác;
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
- 8/ Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước: Chi phí trả trước bao gồm các khoản chi phí trả trước dài hạn.
Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích

kinh tế trong tương lai cho Công Ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả t

- 9/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- 10/ 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.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.
- 11/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả (5) điều kiện sau:
 - a/ Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
 - b/ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
 - c/ Doanh thu được xác nhận tương đối chắc chắn;
 - d/ Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
 - e/ Xác định được chi phí liên quan đến bán hàng.
 - Doanh thu bán hàng;
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng
- 12/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:
- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc k
- Chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.
- 13/ Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại
- Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình
- bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí thuế hoặc đư
- Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài
- sản, hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải
- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay phải trả được thanh toán.
- Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến c
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để đền bù giữa tài
- sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhậ
- Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.
- Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt nam.
- 14/ Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.
- 15/ Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

Đơn vị tính: VNĐ

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1 Tiền		
- Tiền mặt	20.041.406.471	13.687.921.241
- Tiền gửi ngân hàng	861.764.084	5.023.757.637
- Tiền đang chuyển	-	180.000.000
Cộng	20.903.170.555	18.891.678.878
2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn:	-	-
- Đầu tư ngắn hạn khác:	8.733.315.497	8.733.315.497
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn:	-	-
Cộng	8.733.315.497	8.733.315.497
3/ Các khoản phải thu ngắn hạn		
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	29.375.553.242	35.588.575.121
- Phải thu khác	414.698.858.302	512.602.066.708
Cộng	444.074.411.544	548.190.641.829
4/ Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	3.115.471.840	2.905.402.906
- Nguyên liệu, vật liệu	47.700.466.745	41.855.457.302
- Công cụ, dụng cụ	235.389.221.372	235.998.639.058
- Chi phí SX, KD dở dang	297.378.223.667	281.089.216.239
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hóa	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-
- Hàng hóa bất động sản	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho:	583.583.383.624	561.848.715.505
* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....		
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:.....		
5/ Thuế và các khoản phải thu Nhà nước:	8.870.052.707	7.598.570.235
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
.....		
- Các khoản phải thu Nhà nước		
Cộng	8.870.052.707	7.598.570.235
6/ Phải thu dài hạn nội bộ		
- Cho vay dài hạn nội bộ		
- Chi phí trả trước ngắn hạn	5.800.407.660	7.601.977.207
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng	5.800.407.660	7.601.977.207
7/ Phải thu dài hạn khác		
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	168.500.000	168.500.000
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	168.500.000	168.500.000

8/ Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
	88.956.263.772	129.326.191.609	14.871.728.508	2.801.985.849		235.956.169.738
Số dư đầu						
- Mua trong năm	320.090.322	55.091.000				375.181.322

- Đầu tư XDCB hoàn						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác	71.304.729	2.733.386.252	13.000.000	1.076.746.345		3.894.437.326
Số dư cuối năm	89.205.049.365	126.647.896.357	14.858.728.508	1.725.239.504		232.436.913.734
Giá trị hao mòn lũy kế	24.139.551.460	65.065.915.773	8.941.274.856	965.895.195		99.112.637.284
Số dư đầu	23.005.947.237	63.646.966.422	8.524.143.186	1.583.394.648		96.760.451.493
-Khấu hao trong năm	1.165.997.620	3.461.581.411	427.909.462	111.655.319		5.167.143.812
- Tăng khác						-
-Chuyển sang bất						
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác	32.393.397	2.042.632.060	10.777.792	729.154.773		2.814.958.022
Số dư cuối năm	24.139.551.460	65.065.915.773	8.941.274.856	965.895.194		99.112.637.283
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu	65.065.497.905	61.581.980.584	5.917.453.652	759.344.310		133.324.276.451
-Tại ngày đầu năm	65.950.316.535	65.679.225.187	6.347.585.322	1.218.591.201		139.195.718.245
-Tại ngày cuối năm	65.065.497.905	61.581.980.584	5.917.453.652	759.344.310		133.324.276.451

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

9/ Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính		6.476.041.134				6.476.041.134
Số dư đầu						-
- Thuê tài chính trong						-
- Mua lại TSCĐ thuê						-
- Tăng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm		6.476.041.134	-	-	-	6.476.041.134
Giá trị hao mòn lũy kế		1.403.589.971				1.403.589.971
Số dư đầu		1.324.587.959				1.324.587.959
- Khấu hao trong năm		79.002.012				79.002.012

- Mua lại TSCĐ thuê					
- Tặng khác					
- Trả lại TSCĐ thuê					-
- Giảm khác			-		-
Số dư cuối năm		1.403.589.971			1.403.589.971
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê		5.072.451.163	-		5.072.451.163
- Tại ngày đầu năm		5.151.453.175			5.151.453.175
- Tại ngày cuối năm		5.072.451.163	-		5.072.451.163

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	93.502.347.121		15.100.000	200.000.000	93.717.447.121
- Mua trong năm					-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác			15.100.000		
Số dư cuối năm	93.502.347.121	-	-	200.000.000	93.702.347.121
Giá trị hao mòn lũy kế			14.261.096	22.405.567	36.666.663
Số dư đầu năm			14.261.096	26.666.664	40.927.760
- Khấu hao trong năm			1.398.904	9.999.999	11.398.903
- Tặng khác					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác			15.660.000		
Số dư cuối năm	-	-	-	36.666.663	36.666.663
Giá trị còn lại của TSCĐ vô	93.502.347.121		-	163.333.337	93.665.680.458
- Tại ngày đầu năm	93.502.347.121	-	838.904	173.333.336	93.676.519.361
- Tại ngày cuối năm	93.502.347.121	-	-	163.333.337	93.665.680.458

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

11/ Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

- Tổng số chi phí XD CB dở dang:

Cuối năm
80.951.921.918

Đầu năm
81.341.408.162

12/ Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Không có

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất	88.813.874.777	4.688.472.344		93.502.347.121
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất	88.813.874.777	4.688.472.344	-	93.502.347.121
- Nhà				

- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác

	Cuối năm	Đầu năm
13/ Đầu tư dài hạn khác:		
- Đầu tư cổ phiếu	Không có	
- Đầu tư trái phiếu	Không có	
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	Không có	
- Cho vay dài hạn	Không có	
- Đầu tư dài hạn khác	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng		
14/ Chi phí trả trước dài hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ:	Không có	
- Chi phí thành lập doanh nghiệp:	Không có	
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn:	Không có	
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	Không có	
- Chi phí phải trả	8.349.833.882	5.583.366.844
Cộng	8.349.833.882	5.583.366.844
15/ Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn	1.019.668.477.174	1.040.508.587.882
- Nợ dài hạn đến hạn trả	7.006.939.728	9.391.331.296
Cộng	1.026.675.416.902	1.049.899.919.178
16/ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:		
- Thuế giá trị gia tăng:		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu	153.194.158	191.419.891
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.098.036.760	5.425.944.742
- Thuế thu nhập cá nhân	317.400.414	329.793.010
- Thuế tài nguyên	0	5.616.000
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất:	0	
- Các loại thuế:	84.556.000	126.916.000
- Các loại phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác:	4.653.187.332	6.079.689.643
Cộng		
17/ Chi phí phải trả:		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép:		
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản:		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh:		
- Chi phí phải trả khác	1.616.007.523	925.249.253
Cộng	1.616.007.523	925.249.253
18/ Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:		
- Tài sản thừa chờ giải quyết:	60.200.984	60.200.984
- Kinh phí công đoàn:	1.452.325.514	1.454.585.039
- Bảo hiểm xã hội	2.215.564.650	1.467.233.835
- Bảo hiểm y tế:	335.078.162	176.467.449
- Phải trả về cổ phần hóa:		-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:	1.402.700.000	1.370.450.000
- Doanh thu chưa thực hiện:		-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.424.015.610	20.566.682.780
- Bảo hiểm thất nghiệp	149.027.460	78.533.810
Cộng	7.038.912.380	25.174.153.897
19/ Phải trả dài hạn nội bộ:		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả nội bộ dài hạn khác		
Cộng		
20/ Vay và nợ dài hạn:		
a/ Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	200.000.000	400.000.000
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		

b/ Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính	1.679.106.058	2.103.285.322
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	1.879.106.058	2.503.285.322

c/ Các khoản nợ thuê tài chính:

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

21/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a/ Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản dự phòng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại do chênh lệch tỷ giá hối đoái

b/ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cộng

22/ Vốn chủ sở hữu:

a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân p	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/13	279.600.000.000	75.000.000.000	4.429.033.470	2.843.117.543	77.249.295.735	439.121.446.748
- Tăng vốn						
-Lãi trong					10.367.089.304	10.367.089.304
- Tăng khác						-
- Giảm vốn						-
- Lỗ trong						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối 30/03/13	279.600.000.000	75.000.000.000	4.429.033.470	2.843.117.543	87.616.385.039	449.488.536.052
Số dư đầu 01/04/13	279.600.000.000	75.000.000.000	4.429.033.470	2.843.117.543	87.616.385.039	449.488.536.052
- Tăng vốn trong năm						-
- Lãi trong năm nay					4.138.999.924	4.138.999.924
- Tăng khác						
- Giảm vốn trong năm						
- Lỗ trong năm nay						
- Giảm khác						-

Số dư cuối 30/06/13	279.600.000.000	75.000.000.000	4.429.033.470	2.843.117.543	91.755.384.963	453.627.535.976
--------------------------------------	------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	-----------------------	------------------------

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

- Vốn góp của nhà nước 279.600.000.000 279.600.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác:

Cộng

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

Công ty chỉ có một loại cổ phần thường không hưởng cổ tức cố định với mệnh giá 10.000 đồng một cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần thường được nhận cổ tức cổ phần khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu

Vốn điều lệ thực tế do các cổ đông có tỷ lệ góp vốn lớn hơn 5% tại ngày 30 tháng 09 năm 2012.

Số lượng cổ phiếu và tỷ lệ nắm giữ:

	31/03/13		31/12/12	
Ông Lưu Bách Thảo	3.000.000	10,73%	3.000.000	13,33%
Far East Ventures LLC				
-Đại diện bởi Ông Daniel Yet	2.400.000	8,58%	2.400.000	10,67%

Vốn đã góp

	31/12/12	30/09/12
Ông Lưu Bách Thảo	30.000.000.000	30.000.000.000,00
Far East Ventures LLC		
-Đại diện bởi Ông Daniel Yet	24.000.000.000	24.000.000.000,00
Công Ty Cổ phần Du Lịch	-	-

c/ Các giao dịch về vốn các chủ sở hữu và phân phối cổ tức chia lợi nhuận:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - * Vốn góp đầu năm
 - * Vốn góp tăng trong năm
 - * Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

	30/06/13		31/03/13	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

Công Ty Cổ phần Du Lịch	-	-	-	-
d/ Cổ phiếu				
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành				
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.960.000	279.600.000.000	27.960.000	279.600.000.000
* Cổ phiếu phổ thông	27.960.000	279.600.000.000	27.960.000	279.600.000.000
* Cổ phiếu ưu đãi				
- Số lượng cổ phiếu được mua lại				
* Cổ phiếu phổ thông				
* Cổ phiếu ưu đãi				
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.960.000	279.600.000.000	27.960.000	279.600.000.000
* Cổ phiếu phổ thông	27.960.000	279.600.000.000	27.960.000	279.600.000.000
* Cổ phiếu ưu đãi				

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ

e/ Các quỹ của doanh nghiệp:

- * Quỹ đầu tư phát triển
- * Quỹ dự phòng tài chính
- * Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

	4.429.033.470	
	-	
	4.429.033.470	4.429.033.470

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

g/ Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được chỉ nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:

23/ Nguồn kinh phí:

Không có

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi phí sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

- 24/ Tài sản thuê ngoài:
 (-1) Giá trị tài sản thuê ngoài
 - TSCĐ thuê ngoài
 - Tài sản khác thuê ngoài
 (2) Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:
 - Từ 1 năm trở xuống
 - Trên 1 năm đến 5 năm
 - Trên 5 năm

Không có

VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Đơn vị tính: VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
25/ Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	448.823.595.026	438.546.277.203
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	432.119.550.746	438.546.277.203
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.704.044.280	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính:		
26/ Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	17.186.510.243	2.486.281.767
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại	17.186.510.243	2.486.281.767
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thực đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
27/ Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)		
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa		
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
28/ Giá vốn hàng bán (mã số 11)	366.756.739.550	375.215.265.289
- Giá vốn của hàng hóa đã bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	350.052.695.270	375.215.265.289
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	16.704.044.280	
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	366.756.739.550	375.215.265.289
29/ Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.521.814.189	12.869.005.728
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		4.437.209
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.506.472.060	2.115.569.125
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		635.733.614
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	3.028.286.249	15.624.745.676
30/ Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	20.596.896.844	27.173.441.620
- Trích trước lãi vay		

- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.000.344.269	2.976.058.036
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	287.250.000	
Cộng	24.884.491.113	30.149.499.656
31/ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành.		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	0	0
32/ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản dự phòng chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.		
nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
33/ Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	584.828.778.591	659.331.494.401
- Chi phí nhân công	18.930.689.209	19.638.379.209
- Chi phí khấu hao TSCĐ	4.232.097.475	4.132.097.475
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.967.259.755	6.129.213.855
- Chi phí bằng tiền khác	26.569.788.161	24.537.363.759
Cộng	640.528.613.191	713.768.548.699
V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong		
1 Công cụ tài chính		
Quản lý rủi ro		
- Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Cty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ		
- Cấu trúc vốn của Công ty gồm: có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại số 15 và số 20, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận chưa phân phối).		
Các chính sách kế toán chủ yếu.		
- Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn		
Tài sản tài chính	Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Tiền và các khoản tương đương tiền	20.903.170.555	18.711.678.878
- Đầu tư ngắn hạn	8.733.315.497	8.733.315.497
- Phải thu khách hàng và phải thu khác	480.958.353.692	590.502.038.693
- Ký quỹ ngắn hạn	115.892.799	690.392.799
- Đầu tư dài hạn	2.000.000.000	2.000.000.000
- Ký quỹ dài hạn	70.904.967	168.500.000
Tổng cộng	512.781.637.510	620.805.925.867
Công nợ tài chính		
- Các khoản vay	1.019.668.477.174	1.040.508.587.882
- Phải trả người bán và phải trả khác	77.694.267.060	108.328.017.511
- Chi phí phải trả	1.616.007.523	925.249.253
Tổng cộng	1.098.978.751.757	1.149.761.854.646
Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc giai đoạn kế toán do Thông tư 210		

cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công
Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường(bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các

Rủi ro thị trường

Hoạt động tài chính của công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Quản lý rủi ro

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro về lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi

Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn . Tuy nhiên, Công ty đánh giá rủi ro này ở mức thấp vì Công ty không có các khoản đầu tư vào công cụ vốn trọng yếu.

Quản lý rủi ro về hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu.

Công ty đầu tư mở rộng vùng nuôi để ổn định nguồn nguyên liệu phục vụ cho sản xuất kinh doanh.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài

chính cho Công Ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu r

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính

thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức độ phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có

thể

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phát sinh và thời hạn thanh toán

như đã được thỏa thuận.. Bảng dưới đây trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính theo ngày sớm nhất

Tại ngày 31/03/2013	Dưới 1 năm	Từ 1->5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	1.040.508.587.882		1.040.508.587.882
Phải trả người bán và phải trả khác	108.328.017.511		108.328.017.511
Chi phí phải trả	925.249.253		925.249.253
Vay và nợ dài hạn	9.391.331.296	2.503.285.322	11.894.616.618

Tại ngày 30/06/2013	Dưới 1 năm	Từ 1->5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	1.019.668.477.174		1.019.668.477.174
Phải trả người bán và phải trả khác	77.694.267.060		77.694.267.060
Chi phí phải trả	1.616.007.523		1.616.007.523
Vay và nợ dài hạn	7.006.939.728	1.879.106.058	8.886.045.786

Ban Tổng giám đốc đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp, Ban Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công Ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phát sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng

chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính khi phát s

Tại ngày 30/06/2013	Dưới 1 năm	Từ 1->5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	20.903.170.555		20.903.170.555
Đầu tư ngắn hạn	8.733.315.497		8.733.315.497

Phải thu khách hàng và phải thu khác	437.001.919.282		437.001.919.282
Khoản ký quỹ ngắn hạn	115.892.799		115.892.799
Đầu tư dài hạn		2.000.000.000	2.000.000.000
Khoản ký quỹ dài hạn		168.500.000	168.500.000

Tại ngày 30/03/2013	Dưới 1 năm VND	Từ 1->5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	18.711.678.878		18.711.678.878
Đầu tư ngắn hạn	8.733.315.497		8.733.315.497
Phải thu khách hàng và phải thu khác	546.545.604.283		546.545.604.283
Khoản ký quỹ ngắn hạn	690.392.799		690.392.799
Đầu tư dài hạn		2.000.000.000	2.000.000.000
Khoản ký quỹ dài hạn		168.500.000	168.500.000

2 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty đã có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Cho Công Ty Cổ Phần An Pha vay		400.000.000
Tiền lãi vay Cty Cổ Phần An Pha - AG	1.499.661.770	7.849.871.570
Thu hồi tiền lãi Công ty Cổ phần An Pha - AG	11.402.829.267	5.000.000.000
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong kỳ như sau:		
Lương và thưởng	422.400.000	369.600.000

Trong kỳ, Công ty đã có các số dư với các bên liên quan:

Đầu tư ngắn hạn		
Cho vay ngắn hạn đối với Công ty Cổ phần An Pha -AG	8.733.315.497	8.733.315.497
Phải thu khác		
Lãi tiền vay của Công ty Cổ phần An Pha -AG	41.595.465.925	51.498.633.422
Tạm ứng		
Ban giám đốc	180.000.000	180.000.000
Phải trả khác		
Giám đốc	-	-
Thù lao HĐQT		

Người lập biểu



Nguyễn Thị Bích Vân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Huyền

Lập, ngày 23 tháng 07 năm 2013

Tổng Giám đốc



Trần Lê Đức Chính

