

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 260 /BCTC/ST  
V/v Giải trình biến động kết quả kinh doanh  
Quý 2/2013 và Quý 2/2012 trên báo cáo  
tài chính riêng.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 07 năm 2013

**Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh**  
**Ủy ban chứng khoán nhà nước**

**Tổ chức niêm yết:** Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**Mã chứng khoán:** ST8

**Trụ sở chính:** A20 Tân Phong, Nguyễn Hữu Thọ, P. Tân Phong, Q. 7, TP. HCM

**Điện thoại:** (08) 6262.8888 **Fax:** (08) 6262.6222

Dưới đây là kết quả kinh doanh Quý 2/2013 so với Quý 2/2012:

So với cùng kỳ, lợi nhuận sau thuế của Công ty giảm 2.73 tỷ đồng, tương đương tỷ lệ giảm 26,76 % do các nguyên nhân sau đây:

- Do ảnh hưởng tình hình khó khăn chung của nền kinh tế, nên doanh thu Quý 2/2013 giảm 5,3 tỷ đồng so với quý 2/2012 làm cho lợi nhuận gộp giảm 1,75 tỷ đồng.
- Lợi nhuận khác giảm 1,2 tỷ do cùng kỳ năm trước Công ty có khoản lợi nhuận từ chuyển nhượng tài sản.

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu: VT

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**David Gam Hao Ong**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
*Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013*

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

# MỤC LỤC

----- oOo -----

---

	<i>Trang</i>
1- Bảng Cân Đối Kế Toán	1 - 4
2- Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh	5
3- Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ	6 - 7
4- Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính	8 - 24

---

CHỮ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
*Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013*

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

---

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> ( 100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>129,939,639,952</b>	<b>104,481,158,578</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>76,331,879,960</b>	<b>47,783,172,121</b>
1. Tiền	111		6,511,410,928	19,288,594,621
2. Các khoản tương đương tiền	112		69,820,469,032	28,494,577,500
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	129		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>18,902,792,776</b>	<b>26,363,310,272</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		19,204,056,617	24,921,308,573
2. Trả trước cho người bán	132		423,673,177	309,494,309
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	<b>V.03</b>	211,490,400	2,025,142,992
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(936,427,418)	(892,635,602)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.04</b>	<b>33,082,175,658</b>	<b>27,451,383,972</b>
1. Hàng tồn kho	141		35,658,009,891	29,885,697,600
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2,575,834,233)	(2,434,313,628)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,622,791,558</b>	<b>2,883,292,213</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		647,364,817	466,530,240
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12,964,453	68,181,440
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	<b>V.05</b>	112,297,393	8,470,192
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	<b>V.05</b>	850,164,895	2,340,110,341

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>156,596,437,948</b>	<b>158,291,199,462</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>30,193,346,325</b>	<b>32,724,462,258</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	16,903,005,465	19,434,121,398
- Nguyên giá	222		31,667,268,937	35,931,165,220
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(14,764,263,472)	(16,497,043,822)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	13,290,340,860	13,290,340,860
- Nguyên giá	228		13,290,340,860	13,290,340,860
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	-	-
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V12</b>	<b>70,928,379,639</b>	<b>71,992,411,641</b>
- Nguyên giá	241		75,781,699,978	75,781,699,978
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(4,853,320,339)	(3,789,288,337)
<b>IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V.13</b>	<b>52,522,566,330</b>	<b>53,240,706,473</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		51,112,000,000	51,112,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		8,080,800,000	8,080,800,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(6,670,233,670)	(5,952,093,527)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2,952,145,654</b>	<b>333,619,090</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,849,420,654	333,619,090
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	263		1,102,725,000	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>286,536,077,900</b>	<b>262,772,358,040</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>41,633,272,596</b>	<b>30,042,531,739</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>39,955,574,044</b>	<b>28,360,642,019</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		-	-
2. Phải trả cho người bán	312		28,714,539,476	10,060,390,483
3. Người mua trả tiền trước	313		-	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	3,657,796,836	8,017,868,601
5. Phải trả người lao động	315		2,042,220,189	4,290,300,290
6. Chi phí phải trả	316	V.17	-	-
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1,647,537,820	1,490,142,002
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3,893,479,723	4,501,940,643
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1,677,698,552</b>	<b>1,681,889,720</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.20	1,083,771,000	1,083,771,000
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		593,927,552	598,118,720
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 01 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b><u>30/06/2013</u></b>	<b><u>01/01/2013</u></b>
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>244,902,805,304</b>	<b>232,729,826,301</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>244,902,805,304</b>	<b>232,729,826,301</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		119,579,020,000	119,579,020,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,572,620,000	2,572,620,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(2,206,190,840)	(2,206,190,840)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,880,961,542	3,880,961,542
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		11,957,902,000	11,957,902,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		109,118,492,602	96,945,513,599
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	423		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b><u>286,536,077,900</u></b>	<b><u>262,772,358,040</u></b>

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

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b><u>30/06/2013</u></b>	<b><u>01/01/2013</u></b>
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		901.82	1,647.00

Kế Toán Trưởng



**ĐINH THỊ HỒNG VÂN**

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2013



Tổng Giám Đốc

**DAVID CAM HAO ONG**



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 02 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	<u>Quý II/2013</u>	<u>Quý II/2012</u>	<u>Lũy kế 2013</u>	<u>Lũy kế 2012</u>
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI. 25	54,959,928,217	60,627,353,684	103,180,487,350	110,655,817,430
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI. 26	-	425,198,874	5,084,000	969,011,691
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI. 27	54,959,928,217	60,202,154,810	103,175,403,350	109,686,805,739
4. Giá vốn hàng bán	11	VI. 28	28,436,628,404	31,923,697,375	55,512,683,092	56,625,624,462
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		26,523,299,813	28,278,457,435	47,662,720,258	53,061,181,277
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1,161,731,046	1,638,381,771	1,960,347,381	2,317,738,256
7. Chi phí tài chính	22	VI. 30	718,178,764	1,950,458,925	718,211,621	1,965,079,311
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23					
8. Chi phí bán hàng	24	V.31	8,959,417,692	8,542,445,413	17,804,854,259	17,650,952,888
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	V.32	8,064,188,751	7,133,869,414	14,872,296,408	13,844,793,265
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		9,943,245,652	12,290,065,454	16,227,705,351	21,918,094,069
11. Thu nhập khác	31	V.33	881,834,127	2,863,768,358	1,131,840,593	2,867,608,667
12. Chi phí khác	32	V.34	919,411,085	1,657,933,539	1,188,907,273	1,712,927,033
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(37,576,958)	1,205,834,819	(57,066,680)	1,154,681,634
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		9,905,668,694	13,495,900,273	16,170,638,671	23,072,775,703
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.35	2,431,417,174	3,289,600,068	3,997,659,668	5,683,818,878
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		7,474,251,520	10,206,300,205	12,172,979,003	17,388,956,825

Kế Toán Trưởng

*(Handwritten signature)*

**Đinh Thị Hồng Vân**

Các thuyết minh báo cáo tài chính là phần không thể tách rời của báo cáo này

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2013



**DAVID CAM HAO ONG**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Mẫu số B 03 - DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	<u>Đến quý II/2013</u>	<u>Đến quý II/2012</u>
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>16,170,638,671</b>	<b>23,072,775,703</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản :</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	3,859,455,549	3,349,036,896
- Các khoản dự phòng	03	903,452,564	1,957,215,414
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi (-), lỗ (+) từ hoạt động đầu tư	05	(1,981,686,753)	(1,455,844,748)
- Chi phí Lãi vay	06	-	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</b>			
<b>3. Lưu động</b>	<b>08</b>	<b>18,951,860,031</b>	<b>26,923,183,265</b>
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	5,935,335,912	3,750,977,001
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	(7,664,807,690)	(340,207,815)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	15,000,637,524	(1,399,337,641)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	(14,190,568)	297,807,733
- Tiền Lãi vay đã trả	13	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(7,403,365,167)	(5,140,181,456)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	5,900,000,000	95,638,138
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(3,900,000,000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>	<b>26,805,470,042</b>	<b>24,187,879,225</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(1,164,736,598)	(3,911,148,554)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	1,131,818,182	1,249,268,363
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(3,100,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	500,000,000
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	1,776,156,213	2,220,534,573
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,743,237,797</b>	<b>(3,041,345,618)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Mẫu số B 03 - DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	<u>Đến quý II/2013</u>	<u>Đến quý II/2012</u>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(23,787,181,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>(23,787,181,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>28,548,707,839</b>	<b>(2,640,647,393)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>47,783,172,121</b>	<b>37,488,108,527</b>
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b><u>76,331,879,960</u></b>	<b><u>34,847,461,134</u></b>

Kế Toán Trưởng



**ĐINH THỊ HỒNG VÂN**

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2013



Tổng Giám Đốc

**DAVID CAM HAO ONG**

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Thành lập:** Công ty Cổ Phần Siêu Thanh là doanh nghiệp được chuyển đổi từ Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Sản xuất Siêu Thanh. Công ty hoạt động theo Giấy CNĐKKD số 4103000875 (lần đầu) ngày 18/3/2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM cấp, đã thay đổi lần thứ 14 ngày 22 tháng 7 năm 2010.

2. **Hình thức sở hữu vốn:** Vốn cổ phần

3. **Lĩnh vực kinh doanh:** Thương mại, dịch vụ

### 4. Ngành nghề kinh doanh

Mua bán thiết bị văn phòng, máy photo, máy vi tính, vật tư ngành in và phụ tùng, máy fax, máy chụp ảnh, máy quay phim, điện thoại, máy nông cơ, thiết bị máy nông nghiệp, khai khoáng, lâm nghiệp, xây dựng và phụ tùng; văn phòng phẩm, thiết bị điện, vật liệu điện, hàng kim khí, điện máy, điện tử gia dụng, hóa chất, hóa mỹ phẩm. Cho thuê thiết bị văn phòng. Sản xuất mực in. Đại lý ký gửi hàng hóa. Dịch vụ quảng cáo. Mua bán, sửa chữa bảo dưỡng thiết bị chữa cháy. Xây dựng nhà các loại. Lắp đặt hệ thống phòng cháy và chữa cháy. Kinh doanh Bất động sản.

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

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

Đồng Việt Nam (VNĐ) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Kế toán phần mềm trên máy vi tính.

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

##### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền.

**Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm:** Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.**

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

##### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

##### 3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Phương pháp giá thực tế đích danh

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

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

##### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

###### 4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

*Tài sản cố định hữu hình tăng từ các nguồn khác*

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, biếu tặng được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu. Trường hợp không ghi nhận theo giá trị hợp lý ban đầu thì Công ty ghi nhận theo giá trị danh nghĩa cộng (+) các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### 4.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

**Tài sản cố định vô hình** được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

*Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất*

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...

#### 4.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

*Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:*

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>5 - 50 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>3 - 20 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>4 - 30 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>5 - 10 năm</i>
<i>Tài sản cố định vô hình</i>	<i>Thời hạn tối đa 20 năm</i>

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con:** khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của Công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư vào Công ty con được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác:** Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:**

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác được lập khi Công ty xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị, không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

**7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

**Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:** Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

**8 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

**Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm:** Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bảo hiểm luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

**Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:** Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

#### 9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

**Chi phí phải trả:** được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

#### 10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

**Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:** Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả:** Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### 11 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

##### Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

##### Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

+ **Thặng dư vốn cổ phần:** Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ **Vốn khác:** Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

+ **Cổ phiếu quỹ:** là cổ phiếu do công ty phát hành và được mua lại bởi chính công ty, nhưng nó không bị huỷ bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Các cổ phiếu quỹ do công ty nắm giữ không được nhận cổ tức, không có quyền bầu cử hay tham gia chia phần tài sản khi công ty giải thể. Khi chia cổ tức cho các cổ phần, các cổ phiếu quỹ đang do công ty nắm giữ được coi là cổ phiếu chưa bán.

Giá trị cổ phiếu quỹ được phản ánh trên tài khoản này theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu, như chi phí giao dịch, thông tin. . .

+ **Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.**



Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ và công nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ.

**+ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.**

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

**12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu**

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.
- Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng.
- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

**Chi phí tài chính bao gồm:** Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

#### 14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty chịu mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 25% trên thu nhập chịu thuế

#### 15 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/03/2013: 20.960 VNĐ/USD.

Trong năm, Ban Giám đốc Công ty quyết định áp dụng việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 10 năm 2009 ("Thông tư 201"), và tin tưởng việc áp dụng đó cùng với việc đồng thời công bố đầy đủ thông tin về sự khác biệt trong trường hợp áp dụng theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") sẽ cung cấp đầy đủ hơn các thông tin cho người sử dụng báo cáo tài chính.

Hướng dẫn về chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ theo VAS 10 khác biệt so với quy định trong Thông tư 201 như sau:

**Nghiệp vụ**

**Xử lý kế toán theo Thông tư 201**

**Xử lý kế toán theo VAS 10**

# CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền và công nợ ngắn hạn có gốc ngoại tệ

Tất cả chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được phản ánh ở tài khoản "Chênh lệch tỷ giá" trong khoản mục Vốn chủ sở hữu, và sẽ được ghi giảm trong kỳ tiếp theo.

Tất cả chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục công nợ dài hạn có gốc ngoại tệ

Tất cả chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tất cả chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Trường hợp ghi nhận lỗ chênh lệch tỷ giá dẫn đến kết quả hoạt động kinh doanh trước thuế của công ty bị lỗ, một phần lỗ chênh lệch tỷ giá có thể được phân bổ vào các năm sau để đảm bảo Công ty không bị lỗ. Trong mọi trường hợp, tổng số lỗ chênh lệch tỷ giá ghi nhận vào chi phí trong năm ít nhất phải bằng số lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại số dư công nợ dài hạn đến hạn trả. Phần lỗ chênh lệch tỷ giá còn lại có thể được phản ánh trên bảng cân đối kế toán và phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh trong vòng 5 năm tiếp theo.

Ảnh hưởng đến việc lập và trình bày các báo cáo tài chính của Công ty nếu Công ty áp dụng VAS 10 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 được trình bày ở phần thuyết minh số VIII.4

### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
<b>Tiền</b>	<b>6,511,410,928</b>	<b>19,288,594,621</b>
Tiền mặt	102,864,938	111,480,637
Tiền gửi ngân hàng	6,408,545,990	19,177,113,984
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>69,820,469,032</b>	<b>28,494,577,500</b>
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	69,820,469,032	28,494,577,500
<b>Cộng</b>	<b>76,331,879,960</b>	<b>47,783,172,121</b>
<b>2 Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b><u>30/06/2013</u></b>	<b><u>01/01/2013</u></b>
Cho Công ty Kim Thanh mượn	-	2,000,000,000

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Phải thu cổ tức năm 2012 của Công ty Điện Lực		180,000,000	25,142,992	
Phải thu khác		31,490,400		
<b>Cộng</b>		<b>211,490,400</b>	<b>2,025,142,992</b>	
<b>3 Hàng tồn kho</b>		<b><u>30/06/2013</u></b>	<b><u>01/01/2013</u></b>	
Hàng mua đang đi đường		-	-	
Hàng hóa		35,658,009,891	29,885,697,600	
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>		<b>35,658,009,891</b>	<b>29,885,697,600</b>	
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(2,575,834,233)	(2,434,313,628)	
<b>Cộng giá trị thuần hàng tồn kho</b>		<b>33,082,175,658</b>	<b>27,451,383,972</b>	
<b>4 Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b><u>30/06/2013</u></b>	<b><u>01/01/2013</u></b>	
Thuế và các khoản phải thu nhà nước		112,297,393	8,470,192	
Thuế TNCN		112,297,393	8,470,192	
Tài sản ngắn hạn khác		850,164,895	2,340,110,341	
Tạm ứng		685,314,639	936,447,753	
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn		131,818,737	1,370,631,069	
Tài sản thiếu chờ xử lý		33,031,519	33,031,519	
<b>Cộng</b>		<b>962,462,288</b>	<b>2,348,580,533</b>	
<b>5 Tài sản cố định hữu hình</b>				
<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa, vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	11,861,138,773	14,656,139,310	9,413,887,137	35,931,165,220
Mua trong kỳ		27,878,182	1,136,858,416	1,164,736,598
Tặng khác (xuất cho thuê)		2,122,672,945		2,122,672,945
Tặng khác (xuất sử dụng)		106,835,693		106,835,693
Thanh lý, nhượng bán		2,072,743,308	1,818,050,810	3,890,794,118
Giảm khác (thu hồi máy cho thuê)		3,767,347,401		3,767,347,401
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>11,861,138,773</b>	<b>11,073,435,421</b>	<b>8,732,694,743</b>	<b>31,667,268,937</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	3,277,386,850	7,823,614,428	5,396,042,544	16,497,043,822
Khấu hao trong kỳ	281,066,772	168,581,298	738,241,000	1,187,889,070
Khấu hao máy cho thuê		1,607,534,477		1,607,534,477
Thanh lý, nhượng bán		1,852,272,214	692,716,000	2,544,988,214
Giảm khác (thu hồi máy cho thuê)		1,983,215,683		1,983,215,683
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>3,558,453,622</b>	<b>5,764,242,306</b>	<b>5,441,567,544</b>	<b>14,764,263,472</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Số dư đầu kỳ	8,583,751,923	6,832,524,882	4,017,844,593	19,434,121,398
Số dư cuối kỳ	8,302,685,151	5,309,193,115	3,291,127,199	16,903,005,465

6 Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	13,290,340,860	-	-	13,290,340,860
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	13,290,340,860	-	-	13,290,340,860
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	13,290,340,860	-	-	13,290,340,860
Số dư cuối kỳ	13,290,340,860	-	-	13,290,340,860

7 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa, vật kiến trúc		Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	49,461,000,000	26,320,699,978	-	75,781,699,978
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	49,461,000,000	26,320,699,978	-	75,781,699,978
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	1,075,236,000	2,714,052,337	-	3,789,288,337
Khấu hao trong kỳ	537,618,000	526,414,002	-	1,064,032,002
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1,612,854,000	3,240,466,339	-	4,853,320,339
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	48,385,764,000	23,606,647,641	-	71,992,411,641
Số dư cuối kỳ	47,848,146,000	23,080,233,639	-	70,928,379,639

8 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2013		01/01/2013	
	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị	Tỷ lệ sở hữu	Giá trị
<b>Đầu tư vào công ty con</b>		51,112,000,000		51,112,000,000
Công ty CP Ô tô Kim Thanh	55,06%	28,520,000,000	55,06%	28,520,000,000
Công ty CP Ô tô Cường Thanh	58,23%	22,592,000,000	58,23%	22,592,000,000
<b>Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh</b>		-		-
<b>Đầu tư dài hạn khác</b>		8,080,800,000		8,080,800,000
Công ty CP Điện Cơ	258.900CP	3,580,800,000	258.900CP	3,580,800,000

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Cty CP Đầu tư KD điện lực TP.HCM	450.000CP	4,500,000,000	450.000CP	4,500,000,000
<b>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>(6,670,233,670)</b>		<b>(5,952,093,527)</b>
<b>Cộng</b>		<b>52,522,566,330</b>		<b>53,240,706,473</b>
<b>9 Chi phí trả trước dài hạn và tài sản dài hạn khác</b>			<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>			<b>1,849,420,654</b>	<b>333,619,090</b>
Chi phí sửa chữa văn phòng và Phần mềm quản lý			166,249,090	333,619,090
Chi phí máy cho thuê			1,443,075,658	-
Chi phí máy móc thiết bị sử dụng			240,095,906	-
<b>Tài sản dài hạn khác</b>			<b>1,102,725,000</b>	<b>-</b>
Ký quỹ ký cược dài hạn			1,102,725,000	-
<b>Cộng</b>			<b>2,952,145,654</b>	<b>333,619,090</b>
<b>10 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
		<b>Số phát sinh trong kỳ</b>		
	<b>01/01/2013</b>	<b>Số phải nộp</b>	<b>Số đã nộp</b>	<b>30/06/2013</b>
Thuế GTGT hàng nội địa	1,958,026,614	4,927,380,607	5,889,629,935	995,777,286
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập DN	5,837,122,673	3,997,659,668	7,403,365,167	2,431,417,174
Thuế thu nhập cá nhân	222,719,314	1,437,236,994	1,429,353,932	230,602,376
Thuế môn bài	-	10,000,000	10,000,000	-
<b>Cộng</b>	<b>8,017,868,601</b>	<b>10,372,277,269</b>	<b>14,732,349,034</b>	<b>3,657,796,836</b>
<b>11 Chi phí phải trả</b>			<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
Chi phí phải trả khác			-	-
<b>Cộng</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>12 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>			<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
BHXH, BHYT, BHTN, kinh phí công đoàn			34,548,370	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác			1,612,989,450	1,490,142,002
<b>Cộng</b>			<b>1,647,537,820</b>	<b>1,490,142,002</b>
<b>13 Phải trả dài hạn khác</b>			<b>30/06/2013</b>	<b>01/01/2013</b>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			1,083,771,000	1,083,771,000
Dự phòng trợ cấp mất việc làm			-	-
Doanh thu chưa thực hiện			593,927,552	598,118,720
<b>Cộng</b>			<b>1,677,698,552</b>	<b>1,681,889,720</b>
<b>14 Vốn chủ sở hữu</b>				

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 24)**

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ vốn góp	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
Vốn góp của Nhà nước		-	-
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	100%	119,579,020,000	119,579,020,000
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>119,579,020,000</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<u>31/03/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	119,579,020,000	119,579,020,000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	119,579,020,000	119,579,020,000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	119,579,020,000	119,579,020,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**d. Cổ tức**

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ

Quý II/2013                      Quý II/2012

**đ. Cổ phiếu**

	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11,957,902	11,957,902
<i>Cổ phiếu thường</i>	11,957,902	11,957,902
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	61,000	61,000
<i>Cổ phiếu thường</i>	61,000	61,000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11,896,902	11,896,902
<i>Cổ phiếu thường</i>	11,896,902	11,896,902
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10,000	10,000

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
Quỹ đầu tư phát triển	3,880,961,542	3,880,961,542
Quỹ dự phòng tài chính	11,957,902,000	11,957,902,000
<b>Cộng</b>	<b>15,838,863,542</b>	<b>15,838,863,542</b>

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

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

	<u>Quý II/2013</u>	<u>Quý II/2012</u>
<b>1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu bán hàng	54,959,928,217	60,627,353,684
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>54,959,928,217</b>	<b>60,627,353,684</b>
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Giảm giá hàng bán	-	381,762,819
Hàng bán bị trả lại	-	43,436,055
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>425,198,874</b>
<b>3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	54,959,928,217	60,202,154,810
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	-	-
<b>Cộng</b>	<b>54,959,928,217</b>	<b>60,202,154,810</b>
<b>4 Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	27,045,987,525	31,923,697,375
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1,390,640,879	-
<b>Cộng</b>	<b>28,436,628,404</b>	<b>31,923,697,375</b>
<b>5 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	972,618,026	1,242,891,030
Cổ tức, lợi nhuận được chia	180,000,000	337,500,000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	55,895,157
Lãi bán hàng trả góp	9,113,020	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	2,095,584
<b>Cộng</b>	<b>1,161,731,046</b>	<b>1,638,381,771</b>
<b>6 Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	38,621	33,805,583
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	718,140,143	1,916,653,342
<b>Cộng</b>	<b>718,178,764</b>	<b>1,950,458,925</b>
<b>7 Chi phí bán hàng</b>		
Chi phí nhân viên	7,824,980,191	7,531,309,862
Chi phí vật liệu, bao bì, dụng cụ đồ dùng văn phòng	15,805,094	58,511,951
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	380,955,000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	289,864,577	432,927,549

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Chi phí bằng tiền khác	828,767,830	138,741,051
<b>Cộng</b>	<b>8,959,417,692</b>	<b>8,542,445,413</b>
<b>8 Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý II/2013</b>	<b>Quý II/2012</b>
Chi phí nhân viên	3,432,919,817	2,577,650,487
Chi phí vật liệu, bao bì, dụng cụ đồ dùng văn phòng	422,509,479	134,307,361
Chi phí khấu hao TSCĐ	584,534,757	1,414,799,787
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,470,783,641	2,255,961,518
Chi phí dự phòng	43,791,816	-
Chi phí bằng tiền khác	1,109,649,241	751,150,261
<b>Cộng</b>	<b>8,064,188,751</b>	<b>7,133,869,414</b>
<b>9 Thu nhập khác</b>	<b>Quý II/2013</b>	<b>Quý II/2012</b>
Thanh lý TSCĐ	881,818,182	2,863,636,363
Thu nhập khác	15,945	131,995
<b>Cộng</b>	<b>881,834,127</b>	<b>2,863,768,358</b>
<b>10 Chi phí khác</b>	<b>Quý II/2013</b>	<b>Quý II/2012</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ	880,493,728	1,614,368,000
Chi phí khác	38,917,357	43,565,539
<b>Cộng</b>	<b>919,411,085</b>	<b>1,657,933,539</b>
<b>11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý II/2013</b>	<b>Quý II/2012</b>
<b>1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>9,905,668,694</b>	<b>13,495,900,273</b>
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(180,000,000)	(337,500,000)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	(180,000,000)	(337,500,000)
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	9,725,668,694	13,158,400,273
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,431,417,174	3,289,600,068
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
<b>6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành</b>	<b>2,431,417,174</b>	<b>3,289,600,068</b>
<b>12 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý II/2013</b>	<b>Quý II/2012</b>
Chi phí nhân viên	11,257,900,008	10,108,960,349
Chi phí vật liệu, bao bì, dụng cụ đồ dùng văn phòng	438,314,573	192,819,312
Chi phí khấu hao TSCĐ	584,534,757	1,795,754,787
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,760,648,218	2,688,889,067
Chi phí dự phòng	43,791,816	-
Chi phí bằng tiền khác	1,938,417,071	889,891,312
<b>Cộng</b>	<b>17,023,606,443</b>	<b>15,676,314,827</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1 Giao dịch với các bên liên quan**

**Bên liên quan**

**Mối quan hệ**

Công ty CP Ô tô Kim Thanh ("Kim Thanh")

Công ty con

Công ty CP Ô tô Cường Thanh ("Cường Thanh")

Công ty con

Các đối tượng có liên quan khác theo luật định

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh từ đầu năm
Kim Thanh	Công ty con	Vay tiền	3,900,000,000
Kim Thanh	Công ty con	Trả tiền vay	5,900,000,000
Kim Thanh	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	41,374,339
Kim Thanh	Công ty con	Cung cấp tài sản	863,636,364
Kim Thanh	Công ty con	Mua dịch vụ	30,767,352
Cường Thanh	Công ty con	Mua dịch vụ	2,254,100,193
Cường Thanh	Công ty con	Cung cấp tài sản	-
Cường Thanh	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	18,615,143
HĐQT	Quản trị	Thù lao	196,000,000
HĐQT	Quản trị	Lương	1,308,255,615
Ban Kiểm Soát	Kiểm soát	Thù lao	62,000,000
Ban Kiểm Soát	Kiểm soát	Lương	163,406,624

**2 Sự khác biệt của việc đánh giá Chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 201/2009/TT-BTC và VAS số 10**

Bảng CĐKT	TT 201	VAS 10	Chênh lệch
Chênh lệch Tỷ giá hối đoái	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-	-	-
<b>Báo cáo KQHĐKD</b>			
Lãi Chênh lệch tỷ giá	-	-	-
Lỗ Chênh lệch tỷ giá			

**3 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

**4 Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình kinh doanh**

**1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn**

30/06/2013

01/01/2013

**Bố trí cơ cấu tài sản**

Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản

45.3%

39.8%

Tài sản dài hạn / Tổng số tài sản

54.7%

60.2%

**Bố trí cơ cấu nguồn vốn**

Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn

14.5%

11.4%

Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn

85.5%

88.6%

CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho Quý II kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013


Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

	<u>30/06/2013</u>	<u>01/01/2013</u>
<b>2. Khả năng thanh toán (lần)</b>		
Khả năng thanh toán hiện hành	3.3	3.7
Khả năng thanh toán nhanh	2.4	2.7
Khả năng thanh toán tức thời	1.9	1.7
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>	<u>Quý II/2013</u>	<u>Quý II/2012</u>
<b>Tỷ suất lợi nhuận/Doanh thu thuần</b>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	18.0%	22.4%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	13.6%	17.0%
<b>Tỷ suất lợi nhuận/Tổng tài sản bình quân</b>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	3.6%	4.9%
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	2.7%	3.7%
<b>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu bình quân</b>	3.1%	4.3%

TP.HCM, ngày 18 tháng 07 năm 2013

Kế Toán Trưởng



ĐINH THỊ HỒNG VÂN



DAVID CAM HAO ONG

Phụ lục 1

## 14. Vốn chủ sở hữu

## a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư tại 01/01/2012</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>	<b>180,797,469</b>	<b>3,880,961,542</b>	<b>11,957,902,000</b>	<b>96,913,910,938</b>	<b>232,879,021,109</b>
Tăng vốn	-							
Lợi nhuận trong kỳ							-	-
Tăng khác							47,619,210,661	47,619,210,661
Trích lập các Quỹ								-
Chia lợi nhuận								-
Giảm khác				(180,797,469)			(47,587,608,000)	(47,587,608,000)
<b>Số dư tại 31/12/2012</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>	<b>-</b>	<b>3,880,961,542</b>	<b>11,957,902,000</b>	<b>96,945,513,599</b>	<b>232,729,826,301</b>
<b>Số dư tại 01/01/2013</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>	<b>-</b>	<b>3,880,961,542</b>	<b>11,957,902,000</b>	<b>96,945,513,599</b>	<b>232,729,826,301</b>
Lợi nhuận trong kỳ								
Tăng khác							12,172,979,003	12,172,979,003
Trích lập các Quỹ							-	-
Chia lợi nhuận							-	-
Giảm khác							-	-
<b>Số dư tại 30/06/2013</b>	<b>119,579,020,000</b>	<b>2,572,620,000</b>	<b>(2,206,190,840)</b>	<b>-</b>	<b>3,880,961,542</b>	<b>11,957,902,000</b>	<b>109,118,492,602</b>	<b>244,902,805,304</b>