

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	01 - 04
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	05
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	06 - 07
Thuyết minh các báo cáo tài chính hợp nhất	08 - 31

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		145.264.104.279	130.750.859.221
I. Tiền	110	V.1	50.965.064.684	59.088.404.789
1. Tiền	111		3.125.164.884	4.496.697.372
2. Các khoản tương đương tiền	112		47.839.899.800	54.591.707.417
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	10.248.817.000	302.536.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		10.259.518.000	886.980.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(10.701.000)	(584.444.000)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.950.110.447	31.420.534.705
1. Phải thu khách hàng	131		3.114.549.412	3.129.736.645
2. Trả trước cho người bán	132		2.107.794.078	1.295.909.200
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	V.3	32.727.766.957	26.994.888.860
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		45.734.903.575	39.659.132.384
1. Hàng tồn kho	141	V.4	45.734.903.575	39.659.132.384
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		365.208.573	280.251.343
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		103.611.011	52.886.917
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		38.597.562	128.364.426
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		223.000.000	99.000.000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		212.857.507.634	215.717.353.274
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
II. Tài sản cố định	220		144.627.756.770	146.947.204.774
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8	68.323.889.330	71.816.724.680
- Nguyên giá	222		104.459.194.485	104.486.004.567
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(36.135.305.155)	(32.669.279.887)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	24.928.874.194	24.954.074.194
- Nguyên giá	228		24.998.900.000	24.998.900.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(70.025.806)	(44.825.806)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	51.374.993.246	50.176.405.900
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		64.954.958.541	65.138.472.986
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13	61.047.787.858	41.114.376.303
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	4.812.026.903	37.771.729.356
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(904.856.220)	(13.747.632.673)
V Lợi thế thương mại	260		3.024.625.480	3.357.746.397
V. Tài sản dài hạn khác	270		250.166.843	273.929.117
1. Chi phí trả trước dài hạn	271	V.14	-	23.498.326
2. Tài sản thuộc thu nhập hoãn lại	272		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	278		250.166.843	250.430.791
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	280		358.121.611.913	346.468.212.495

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		91.664.480.582	74.844.200.877
I. Nợ ngắn hạn	310		70.658.962.710	50.272.518.116
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	-
2. Phải trả cho người bán	312		26.539.238.808	24.529.985.937
3. Người mua trả tiền trước	313		1.833.376.533	2.014.309.686
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	19.437.852.263	11.586.178.311
5. Phải trả người lao động	315		19.073.632.133	9.232.952.518
6. Chi phí phải trả	316	V.17	-	140.000.000
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	396.814.263	445.493.444
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		3.378.048.710	2.323.598.220
II. Nợ dài hạn	330		21.005.517.872	24.571.682.761
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		20.278.896.367	23.882.137.767
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	-	-
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		726.621.505	689.544.994
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		265.239.152.159	270.272.129.960
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410	V.22	265.239.152.159	270.272.129.960
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		106.000.000.000	88.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		109.419.120.000	127.419.120.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(2.240.000)	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		9.156.926.111	9.156.926.111
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		9.746.504.533	7.628.731.915
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		30.918.841.515	38.067.351.934
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500		1.217.979.172	1.351.881.658
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	540		358.121.611.913	346.468.212.495

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
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		-	92.937.000
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
Dollar Mỹ (USD)		1.430,56	24.197,69
Euro (EUR)			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Kế toán trưởng

NGUYỄN KHẮC CƯỜNG

TP HCM, ngày 01 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



ĐỖ HUNG KIẾT

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế năm 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	83.084.821.673	73.376.181.827	248.669.615.713	239.698.418.030
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.26	-	10.030.908	659.520	10.030.908
3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10	VI.27	83.084.821.673	73.366.150.919	248.668.956.193	239.688.387.122
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.28	61.461.134.928	50.784.190.779	182.505.303.178	168.443.268.964
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		21.623.686.745	22.581.960.140	66.163.653.015	71.245.118.158
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	1.683.002.108	2.410.682.722	9.374.092.744	11.096.308.273
7 Chi phí tài chính	22	VI.30	10.767.636	400.000.002	(12.843.207.367)	1.017.763.049
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	230.054.691
8 Chi phí bán hàng	24		6.976.081.700	7.989.220.302	32.540.775.952	31.326.338.912
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.540.471.310	5.143.806.113	16.193.390.802	15.388.709.712
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		11.779.368.207	11.459.616.445	39.646.786.372	34.608.614.758
11 Thu nhập khác	31		476.179.498	2.877.597	1.569.714.898	169.628.958
12 Chi phí khác	32		26.786.756	-	27.327.667	347.662
13 Lợi nhuận khác	40		449.392.742	2.877.597	1.542.387.231	169.281.296
14 Lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh	45		(316.442.366)	(234.977.432)	(409.133.999)	(235.842.918)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.31	11.912.318.583	11.227.516.610	40.780.039.604	34.542.053.136
16a Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.996.081.257	2.875.589.736	10.231.283.245	8.311.640.002
16b Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8.916.237.326	8.351.926.874	30.548.756.359	26.230.413.134
18 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số và chia cho hợp tác kinh doanh	61		123.029.101	79.995.229	196.137.551	374.384.523
19 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty	62		8.793.208.225	8.271.931.645	30.352.618.808	25.856.028.611
20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		830	940	2.863	2.938

Kế toán trưởng



NGUYỄN KHẮC CƯỜNG

TP HCM, ngày 01 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



ĐỖ HÙNG KIẾT

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		40.780.039.604	34.542.053.136
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
Khấu hao tài sản cố định	2		4.529.679.571	4.857.940.375
Các khoản dự phòng	3		(13.416.519.453)	(318.589.410)
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		66.526	-
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(8.503.723.883)	(10.634.700.885)
Chi phí lãi vay	6		-	230.054.691
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	8		23.389.542.365	28.676.757.907
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		(6.416.453.303)	426.986.494
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(6.075.771.191)	(2.671.190.390)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11		20.823.042.995	15.733.301.702
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		(27.225.768)	2.541.732.459
Tiền lãi vay đã trả	13		-	(230.054.691)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(10.502.440.709)	(8.470.865.203)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1.934.307.098	7.754.956.203
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(13.453.820.894)	(13.965.548.252)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.671.180.593	29.796.076.229
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(2.362.955.574)	(2.951.470.845)
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		331.136.364	2.272.727
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		(10.000.000.000)	(24.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(20.325.750.200)	(5.345.874.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		33.347.379.153	1.288.958.090
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.097.393.685	11.035.926.973
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		10.087.203.428	(19.970.187.055)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32		(2.240.000)	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(11.051.046.254)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		(27.879.417.600)	(26.980.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(27.881.657.600)	(38.031.046.254)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

Quý III năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(8.123.273.579)	(28.205.157.080)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		59.088.404.789	76.700.436.410
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(66.526)	11.600.784
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		50.965.064.684	48.506.880.114

Kế toán trưởng



NGUYỄN KHẮC CƯỜNG

TP HCM, ngày 01 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



ĐỖ HỒNG KIẾT

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

01. Thành lập: Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước trước đây là Công ty Thương mại Tổng hợp Bến Thành theo Quyết định số 5435/QĐUB ngày 16/12/2003 của Ủy ban Nhân dân TP. HCM. Ngày 21/4/2004, Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. HCM đã cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 4103002274 cho Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Bến Thành.

02. Hình thức sở hữu vốn : vốn cổ phần.

03. Lĩnh vực kinh doanh : Thương mại - Dịch vụ

04. Ngành nghề kinh doanh Công ty CP TMDV Bến Thành và công ty con:

Công ty CP TMDV Bến Thành:

Mua bán hàng gia dụng, lương thực, thực phẩm, nước giải khát, thực phẩm tươi sống, rượu, vải sợi, hàng may mặc, đồ da và giả da, hàng kim khí điện máy, thiết bị phụ tùng, công nghệ phẩm, vật liệu xây dựng, chất đốt, phương tiện đi lại và phụ tùng, hàng điện lạnh- điện gia dụng, dụng cụ điện cầm tay, tiểu vũ kim các loại, khóa các loại, thiết bị phụ tùng máy phục vụ công nông ngư nghiệp, máy vi tính và linh kiện phụ tùng, nguyên vật liệu, kim loại thành phẩm và bán thành phẩm sử dụng trong xây dựng, hàng gia dụng, hàng lưu niệm, mỹ phẩm, văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, dụng cụ thể thao, đồ chơi trẻ em, tranh sơn mài, hàng mây tre lá, sản phẩm thêu các loại, đồng hồ mắt kính, thiết bị sản xuất vàng, băng đĩa từ, vật tư ngành ảnh, đồ bảo hộ lao động, dụng cụ y tế.

Mua bán, chế biến nông lâm thủy hải sản; sản xuất, gia công hàng thủ công mỹ nghệ, quần áo, sản phẩm kim loại. Mua bán dầu nhớt, thiết bị phòng cháy chữa cháy, viễn thông, cơ khí, mỡ thực phẩm, dầu động vật và thực vật, các sản phẩm từ động thực vật, chế phẩm từ sữa các loại. Kinh doanh nhà, cho thuê nhà, căn hộ, văn phòng; sửa chữa nhà, trang trí nội thất, cho thuê kho bãi, Dịch vụ nhà đất, môi giới thương mại. Lắp ráp, sửa chữa thiết bị viễn thông, đo đạc, cảnh báo các loại. Dịch vụ khai thác hải quan.

Kinh doanh vận tải hành khách bằng ô tô, cho thuê xe, dịch vụ lao động. Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp.

Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính), lập dự án , dự toán công trình xây dựng; Tư vấn du học, đào tạo ngoại ngữ; Quảng cáo thương mại. Đại lý bán vé máy bay.

Dịch vụ tổ chức biểu diễn nghệ thuật không chuyên nghiệp. Kinh doanh lưu trú du lịch: nhà hàng- khách sạn, khu du lịch nghỉ dưỡng, khu vui chơi giải trí.

Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Bán buôn cao su)

Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (Chỉ tiết: bán buôn thức ăn và nguyên liệu làm thức ăn cho gia cầm và thủy sản)

Công ty TNHH Bến Thành Sun Ný (công ty con)

Mua bán: Hàng gia dụng, lương thực, thực phẩm, nước giải khát; rượu (trừ kinh doanh dịch vụ ăn uống), thực phẩm tươi sống, vải sợi, hàng may mặc, đồ da và giả da, hàng kim khí điện máy, thiết bị phụ tùng, công nghệ phẩm, vật liệu xây dựng, chất đốt, phương tiện đi lại và phụ tùng, hàng điện lạnh - điện gia dụng, dụng cụ điện cầm tay, tiểu vũ kim các loại, khóa các loại, thiết bị phụ tùng máy phục vụ công-nông-ngư nghiệp, máy vi tính và linh kiện phụ tùng, nguyên vật liệu, kim loại thành phẩm và bán thành phẩm sử dụng trong xây dựng hàng gia dụng.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Hàng lưu niệm, mỹ phẩm, văn phòng phẩm, dụng cụ học sinh, dụng cụ thể thao (trừ kinh doanh súng, đạn thể thao, vũ khí thô sơ), đồ chơi trẻ em (trừ đồ chơi có hại cho giáo dục nhân cách, sức khỏe của trẻ em hoặc ảnh hưởng tới an ninh trật tự xã hội), tranh sơn mài, hàng mây tre lá, sản phẩm thêu các loại, đồng hồ, mắt kính, vàng bạc, nữ trang, đá quý, thiết bị sản xuất vàng, vật tư ngành ảnh, đồ bảo hộ lao động, dụng cụ y tế.

Kinh doanh nhà. Mua bán vật tư phục vụ sản xuất. Mua bán, chế biến nông-lâm-thủy hải sản (trừ chế biến tại trụ sở). Cho thuê xe. Cho thuê nhà, văn phòng, căn hộ. Kinh doanh lưu trú du lịch, khách sạn; kinh doanh nhà hàng (không kinh doanh nhà hàng, khách sạn tại trụ sở). Dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế. Dịch vụ viễn thông. Dịch vụ nhà đất.

05. Công ty con

Công ty con là tất cả các công ty chịu sự kiểm soát của công ty mẹ “Công ty cổ phần thương mại dịch vụ Bến Thành” trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con. Công ty con được hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát được chuyển cho công ty mẹ. Các công ty con được loại trừ khỏi việc hợp nhất khi quyền kiểm soát chấm dứt.

Tổng số các công ty con : một (01)

Số lượng các công ty con được hợp nhất : một (01)

Số lượng các công ty con không được hợp nhất : không (0)

Danh sách công ty con được hợp nhất :

1. Công ty TNHH Bến Thành Sun Ny

- Trụ sở : 13-15 Calmette, Q1, Tp HCM.
- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 90%
- Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty mẹ : 90%

06. Công ty liên kết

Danh sách công ty liên kết

1. Công ty CP Đầu tư Thịnh Vượng

- Trụ sở: 09 Lê Lợi, Phường 1, Thành phố Vũng Tàu
- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 45,45%

2. Công ty CP Cơ khí Tân Bình

- Trụ sở: 494 Âu Cơ, Phường 10, Quận Tân Bình, Tp.HCM
- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 26,87%

3. Công ty TNHH TM DV tổng hợp Bến Thành Savico

- Trụ sở: 17 - 19 Trần Hưng Đạo, Q1, Tp.HCM.
- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 23,33%

4. Công ty CP đầu tư & dịch vụ Dân Sinh

- Trụ sở: 104 Yersin, Q1, Tp.HCM

- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần TM DV Bến Thành : 25%

Tính đến thời điểm 30/09/2013, Công ty CP đầu tư & dịch vụ Dân Sinh chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh.

07. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/03/2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

02. 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 quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

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 qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

03. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con. Vốn chủ sở hữu và lợi nhuận thuần được phân phối cho các chủ sở hữu không có quyền kiểm soát, được thể hiện riêng biệt trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Các báo cáo được lập trên cơ sở dồn tích. Các chính sách kế toán của công ty mẹ và công ty con áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các công ty con.

Toàn bộ các tài khoản và các nghiệp vụ giao dịch trong nội bộ công ty đã được loại trừ.

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần TM DV Bến Thành và Báo cáo tài chính của một (01) công ty con nêu trên.

02. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản 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 quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - bao gồm chi phí 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 - trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước - xuất trước.

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

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

04. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư 45/2013/TT/BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	25-30 năm
Máy móc, thiết bị	6-10 năm
Phương tiện vận tải, thuyền dẫn	6-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6 năm

4.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất (Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn nên không tính khấu hao).

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao xong.

05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

5.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Phương pháp vốn chủ sở hữu là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư được lập khi giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn khác sẽ được trích lập khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn:

Chi phí trả trước ngắn hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn không quá không quá 12 tháng.

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn sử dụng.

08. Nguyên tắc 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.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Không phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

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

Doanh thu bán hàng

Khi bán hàng hoá thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh bao gồm các khoản trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

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.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

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 và 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.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Doanh nghiệp mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện và chưa thực hiện được kết chuyển vào vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 30/09/2013:

- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam : 21.090 VNĐ/USD

- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam : 21.080 VNĐ/USD

- Tỷ giá mua Ngân hàng TMCP Công Thương -CN1 : 21.080 VNĐ/USD

CÔNG TY CP THƯƠNG MẠI DỊCH VỤ BẾN THÀNH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VNĐ

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

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2013	01/1/2013
- Tiền mặt	1.044.095.400	2.825.449.700
- Tiền gửi ngân hàng	2.081.069.484	1.671.247.672
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn dưới 3 tháng	47.839.899.800	54.591.707.417
Cộng	50.965.064.684	59.088.404.789

02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	30/09/2013	01/1/2013
---	-------------------	------------------

- Đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

DIỄN GIẢI	30/09/2013		01/1/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Ngân hàng TMCP Phương Nam	-	-	37.817	886.980.000
Tổng công ty CP Xây lắp Dầu Khí Việt Nam	30.000	100.701.000	-	-
Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn	10.000	158.817.000	-	-
Tổng cộng		259.518.000		886.980.000

- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn trên 3 tháng	10.000.000.000	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(10.701.000)	(584.444.000)

Giá trị thuần của các khoản đầu tư tài chính	10.248.817.000	302.536.000
---	-----------------------	--------------------

- Lý do thay đổi cổ phiếu Ngân hàng TMCP Phương Nam: chuyển nhượng cổ phần	
+ Về số lượng giảm	37.817
+ Về giá trị giảm	886.980.000
- Lý do thay đổi cổ phiếu Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu Khí Việt Nam: mua cổ phần để bán	
+ Về số lượng tăng	30.000
+ Về giá trị tăng	100.701.000
- Lý do thay đổi cổ phiếu Công ty CP Chứng Khoán Sài Gòn: mua cổ phần để bán	
+ Về số lượng tăng	10.000
+ Về giá trị tăng	158.817.000

03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:	30/09/2013	01/1/2013
- Phải thu Cty TNHH Chống Thấm Đại Phong	56.970.000	-
- Phải thu Tổng công ty Bến Thành	30.218.750.001	25.000.000.000
- Phải thu Trường THPT Tư thục Phan Bội Châu	1.890.000.000	1.890.000.000
- Phải thu khác	562.046.956	104.888.860
Cộng	32.727.766.957	26.994.888.860

04. Hàng tồn kho	30/09/2013	01/1/2013
- Nguyên liệu, vật liệu	8.448.790	6.393.869
- Hàng hóa	45.726.454.785	39.652.738.515
Giá trị thuần của hàng tồn kho	45.734.903.575	39.659.132.384

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VNĐ

08. 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	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ	79.109.179.218	20.649.771.110	3.773.223.266	953.830.973	104.486.004.567
- Mua trong kỳ	-	-	1.086.927.273	77.440.955	1.164.368.228
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(264.650.739)	(401.801.608)	(524.725.963)	(1.191.178.310)
Số dư cuối kỳ	79.109.179.218	20.385.120.371	4.458.348.931	506.545.965	104.459.194.485
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	15.552.820.491	13.528.662.236	2.735.132.858	852.664.302	32.669.279.887
- Khấu hao trong kỳ	2.398.840.263	1.785.013.836	285.744.472	34.881.000	4.504.479.571
- Thanh lý, nhượng bán	-	(208.614.917)	(375.014.852)	(454.824.534)	(1.038.454.303)
Số dư cuối kỳ	17.951.660.754	15.105.061.155	2.645.862.478	432.720.768	36.135.305.155
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu kỳ	63.556.358.727	7.121.108.874	1.038.090.408	101.166.671	71.816.724.680
- Tại ngày cuối kỳ	61.157.518.464	5.280.059.216	1.812.486.453	73.825.197	68.323.889.330

- Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 6.895.005.971 VNĐ.

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.780.847.503 VNĐ.

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: không có.

- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

- Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Lợi thế thương mại	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu kỳ	24.866.100.000	-	-	132.800.000	24.998.900.000
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	24.866.100.000	-	-	132.800.000	24.998.900.000
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu kỳ	-	-	-	44.825.806	44.825.806
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	25.200.000	25.200.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	70.025.806	70.025.806
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu kỳ	24.866.100.000	-	-	87.974.194	24.954.074.194
- Tại ngày cuối kỳ	24.866.100.000	-	-	62.774.194	24.928.874.194

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	30/09/2013	01/1/2013
- Tổng số chi phí XDCB dở dang	51.374.993.246	50.176.405.900
- CT cao ốc văn phòng 120 Bến Chương Dương	32.922.808.319	32.781.099.228
- CT cao ốc văn phòng 129-131 Tôn Thất Đạm	11.244.282.601	10.514.249.328
- CT Khách sạn 25 Trương Định	5.831.813.762	5.505.902.580
- CT căn hộ Splendor	1.274.952.200	1.274.018.400
- CT Khác	101.136.364	101.136.364

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

13. Đầu tư tài chính dài hạn:

DIỄN GIẢI	Cuối quý		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
b. Đầu tư vào Cty liên doanh, liên kết:	5.940.534	61.047.787.858	3.940.534	41.114.376.303
- Cty TNHH TMDVTH Bến Thành Savico		1.098.650.805		1.332.644.468
- Cty CP Đầu tư & Dịch vụ Dân Sinh		500.000.000		500.000.000
- Cty CP Cơ khí Tân Bình	940.534	9.376.900.170	940.534	9.361.332.350
- Cty CP Đầu tư Thịnh Vương	5.000.000	50.072.236.883	3.000.000	29.920.399.485
c. Đầu tư dài hạn khác:	378.602	4.812.026.903	3.724.023	37.771.729.356
- Đầu tư cổ phiếu	10.002	100.026.903	10.002	100.026.903
+ Cty CP Bảo hiểm Viễn Đông	10.000	100.000.000	10.000	100.000.000
+ Ngân Hàng TMCP Eximbank	2	26.903	2	26.903
- Đầu tư dài hạn khác	368.600	4.712.000.000	3.714.021	37.671.702.453
+ Cty CP Bến Thành Long Hải	368.600	3.612.000.000	361.200	3.612.000.000
+ Cty TNHH Chợ Cửa khẩu Mộc Bài	-	1.000.000.000	-	1.000.000.000
+ Cty TNHH Phở 2000	-	100.000.000	-	100.000.000
+ Ngân Hàng TMCP Phương Đông	-	-	3.352.821	32.959.702.453
- Lý do thay đổi với khoản đầu tư vào Công ty CP Bến Thành Long Hải: Chia thặng dư bằng cổ phần + Về số lượng tăng: 7.400 + Về giá trị : không thay đổi - - Lý do thay đổi với loại cổ phiếu Cty CP Đầu tư Thịnh Vương: góp thêm vốn trong đợt phát hành tăng vốn từ 80 tỷ lên 110 tỷ + Về số lượng tăng: 2.000.000 + Về giá trị tăng : 20.151.837.398 - Lý do thay đổi với loại cổ phiếu Ngân hàng TMCP Phương Đông: chuyển nhượng cổ phiếu + Về số lượng giảm : 3.352.821 + Về giá trị giảm : 32.959.702.453				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

14. Chi phí trả trước dài hạn:	30/09/2013	01/1/2013
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	6.198.326
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	-	17.300.000
Cộng	-	23.498.326
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2013	01/1/2013
- Thuế GTGT đầu ra	707.239.516	1.241.234.462
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.114.866.208	3.514.388.098
- Thuế Thu nhập cá nhân	19.432.349	134.099.416
- Các loại thuế khác	15.596.314.190	6.696.456.335
Cộng	19.437.852.263	11.586.178.311
17. Chi phí phải trả	30/09/2013	01/1/2013
- Phí kiểm toán	-	140.000.000
Cộng	-	140.000.000
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2013	01/1/2013
- Kinh phí công đoàn	90.800.610	181.412.520
- Bảo hiểm y tế	31.560.536	41.339.424
- Cổ tức chưa trả	193.785.455	170.741.500
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	80.667.662	52.000.000
Cộng	396.814.263	445.493.444

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

22. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	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 chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	88.000.000.000	127.419.120.000		12.359.335	9.156.926.111	6.084.019.966	31.887.227.026	262.559.652.438
- Tăng vốn trong năm trước	-	-			-	-		-
- Lãi trong năm trước	-	-			-	-	35.438.088.148	35.438.088.148
- Tăng khác				107.864.635			4.364.412.279	4.472.276.914
- Trích các quỹ	-	-				1.544.711.949	(6.819.875.769)	(5.275.163.820)
- Chia cổ tức	-	-			-	-	(26.400.000.000)	(26.400.000.000)
- Giảm khác	-	-		(120.223.970)	-	-	(402.499.750)	(522.723.720)
Số dư cuối năm trước	88.000.000.000	127.419.120.000		-	9.156.926.111	7.628.731.915	38.067.351.934	270.272.129.960

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VNĐ

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	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 chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm	88.000.000.000	127.419.120.000	-	-	9.156.926.111	7.628.731.915	38.067.351.934	270.272.129.960
- Tăng vốn trong kỳ này	18.000.000.000	-	-	-	-	-	-	18.000.000.000
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	30.352.618.808	30.352.618.808
- Tăng khác	-	-	(2.240.000)	12.457.584	-	-	313.494.549	323.712.133
- Trích các quỹ	-	-	-	-	-	2.117.772.618	(9.742.206.176)	(7.624.433.558)
- Giảm vốn trong kỳ này	-	(18.000.000.000)	-	-	-	-	-	(18.000.000.000)
- Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(27.559.417.600)	(27.559.417.600)
- Giảm khác	-	-	-	(12.457.584)	-	-	(513.000.000)	(525.457.584)
Số dư cuối kỳ này	106.000.000.000	109.419.120.000	(2.240.000)	-	9.156.926.111	9.746.504.533	30.918.841.515	265.239.152.159

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2013	01/1/2013
- Vốn góp của nhà nước	45.993.070.000	38.182.930.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	60.006.930.000	49.817.070.000
Cộng	106.000.000.000	88.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2013	Năm 2012
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	88.000.000.000	88.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	18.000.000.000	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	106.000.000.000	88.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	27.559.417.600	26.400.000.000
d. Cổ tức	Năm 2013	Năm 2012
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm	1.800	2.600
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	1.800	2.600
đ. Cổ phiếu	30/09/2013	01/1/2013
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.600.000	8.800.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.600.000	8.800.000
+ Cổ phiếu phổ thông	10.600.000	8.800.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.599.776	8.800.000
+ Cổ phiếu phổ thông	10.599.776	8.800.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

c. Các quỹ của doanh nghiệp:	30/09/2013	01/1/2013
- Quỹ đầu tư phát triển	9.156.926.111	9.156.926.111
- Quỹ dự phòng tài chính	9.746.504.533	7.628.731.915
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

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

Quỹ dự phòng tài chính: được trích lập để sử dụng vào các mục đích sau:

+ Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi: chi khen thưởng CBCNV trong Công ty và chi ủng hộ các đoàn thể ban ngành bên ngoài Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chỉ tiêu	Quý III		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	83.084.821.673	73.376.181.827	248.669.615.713	239.698.418.030
- Doanh thu bán hàng	70.389.637.448	60.028.958.701	211.413.138.651	197.276.334.727
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	12.695.184.225	13.347.223.126	37.256.477.062	42.422.083.303
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	10.030.908	659.520	10.030.908
- Chiết khấu thương mại	-	-	659.520	-
- Hàng bán bị trả lại	-	10.030.908	-	10.030.908
27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	83.084.821.673	73.366.150.919	248.668.956.193	239.688.387.122
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	70.389.637.448	60.018.927.793	211.412.479.131	197.266.303.819
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	12.695.184.225	13.347.223.126	37.256.477.062	42.422.083.303
28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	61.461.134.928	50.784.190.779	182.505.303.178	168.443.268.964
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	55.958.812.968	45.902.655.808	166.161.214.002	152.269.123.794
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.502.321.960	4.881.534.971	16.344.089.176	16.174.145.170

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quý III		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)				
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.624.200.708	2.342.251.662	5.268.473.325	9.284.230.473
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	56.970.000	68.431.060	181.480.414	1.782.769.571
- Lãi kinh doanh chứng khoán	1.831.400	-	3.923.159.947	25.356.929
- Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán	-	-	979.058	3.951.300
Cộng	1.683.002.108	2.410.682.722	9.374.092.744	11.096.308.273
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)				
- Lãi tiền vay	-	-	-	230.054.691
- Lỗ do bán chứng khoán đầu tư	-	-	565.535.500	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	10.701.000	400.000.000	(13.416.519.453)	787.690.431
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	4.726.252	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	66.526	-	66.526	-
- Chi phí tài chính khác	110	2	2.983.808	17.927
Cộng	10.767.636	400.000.002	(12.843.207.367)	1.017.763.049
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)				
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.996.081.257	2.875.589.736	10.231.283.245	8.311.640.002
Cộng	2.996.081.257	2.875.589.736	10.231.283.245	8.311.640.002

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quý III		Lũy kế năm từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố				
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	222.893.240	518.679.005	939.133.456	1.391.105.698
- Chi phí nhân công	7.445.144.932	8.124.139.139	35.771.031.289	32.006.437.321
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	155.874.115	244.038.617	488.262.896	770.760.590
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.263.399.399	1.625.070.115	3.356.170.401	5.019.493.390
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	-	-	(1.106.279.841)
- Chi phí phân bổ LTMM	111.040.305	99.295.958	333.120.917	224.085.897
- Chi phí khác bằng tiền	2.318.201.019	2.521.803.581	7.846.447.795	8.409.445.569
Cộng	11.516.553.010	13.133.026.415	48.734.166.754	46.715.048.624

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ: Không có

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1- Áp dụng quy định kế toán mới**

Ngày 06 tháng 11 năm 2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với các công cụ tài chính và được áp dụng để trình bày, thuyết minh các công cụ tài chính trên Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi.

Theo yêu cầu của Thông tư này Công ty đã bổ sung thêm các thuyết minh từ VIII.4 đến VIII.8.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Niêm yết và giao dịch cổ phiếu phát hành thêm, số lượng: 1.800.000 cổ phiếu (Một triệu tám trăm ngàn cổ phiếu).

Đây là số cổ phiếu phát hành cho cổ đông hiện hữu trong đợt tăng vốn điều lệ từ 88 tỷ đồng lên 106 tỷ đồng.

Ngày niêm yết có hiệu lực: 02/01/2013; Ngày chính thức giao dịch: 09/01/2013

3- Thông tin về các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối kỳ
Cty TNHH TMDVTH Bến Thành Savico	Công ty liên kết	DT cho thuê mặt bằng	419.195.000	
		Lợi nhuận được chia	105.000.000	-
Tổng Công ty Bến Thành	Cổ đông	Phải thu ngắn hạn khác		30.218.750.001

4-Các loại Công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2013	01/01/2013
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	50.965.064.684	59.088.404.789
Phải thu khách hàng và phải thu khác	35.842.316.369	30.124.625.505
Đầu tư ngắn hạn	10.248.817.000	302.536.000
Đầu tư dài hạn	100.026.903	100.026.903
Tài sản tài chính khác	473.166.843	349.430.791
Cộng	97.629.391.799	89.965.023.988
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	47.214.949.438	48.857.617.148
Chi phí phải trả	-	140.000.000
Cộng	47.214.949.438	48.997.617.148

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

5- Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động về thị giá. Rủi ro thị trường gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro giá cả khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

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. Loại tiền tệ gây ra rủi ro này là USD.

Công ty đảm bảo rằng việc chịu rủi ro này sẽ được duy trì ở mức chấp nhận được bằng cách mua bán ngoại tệ theo tỷ giá giao ngay trong trường hợp cần thiết và thực hiện quản lý rủi ro liên quan đến biến động tỷ giá hối đoái thông qua các biện pháp: dự báo tỷ giá ngoại hối trong tương lai, duy trì dự nợ ngoại tệ ở mức thấp...

Giá trị ghi sổ của các tài sản và công nợ phải trả có gốc USD tại thời điểm cuối năm như sau:

	Tài sản (USD)		Công nợ phải trả (USD)	
	30/09/2013	01/01/2013	30/09/2013	01/01/2013
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.430,56	24.197,69		
Các khoản phải trả khác			36.000,00	36.000,00
Cộng	1.430,56	24.197,69	36.000,00	36.000,00

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, tiền cho vay và các khoản đi vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất thông qua phân tích và dự báo, Công ty đã lựa chọn thời điểm và kỳ hạn phù hợp trong năm để có lãi suất có lợi nhất và nằm trong quản lý rủi ro của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Rủi ro giá cả

Rủi ro giá cả là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc dòng tiền tương lai của công cụ tài chính biến động theo những thay đổi theo giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

Công ty phải chịu rủi ro giá chứng khoán vốn phát sinh từ các khoản đầu tư thuộc nhóm sẵn sàng để bán. Để quản lý rủi ro, Công ty tiến hành cơ cấu lại danh mục đầu tư theo hướng giảm thiểu rủi ro ở mức chấp nhận được.

6- Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh là các khoản phải thu người mua và hoạt động tài chính là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, tiền cho vay.

Phải thu người mua

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách đưa ra chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó, Công ty không có tín dụng trọng yếu đối với các khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch tại các ngân hàng được xếp hạng tín dụng cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm.

7- Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn 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 phụ trội giữa tài sản đến hạn so với công nợ đến hạn trong kỳ. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Công ty đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản là không có, vì Công ty có đủ khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Kh khoản nợ	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
30/09/2013				
Phải trả cho người bán	26.539.238.808			26.539.238.808
Chi phí phải trả	-			-
Các khoản phải trả khác	396.814.263	11.281.063.800	8.997.832.567	20.675.710.630
Cộng	26.936.053.071	11.281.063.800	8.997.832.567	47.214.949.438
01/01/2013				-
Phải trả cho người bán	24.529.985.937			24.529.985.937
Chi phí phải trả	140.000.000			140.000.000
Các khoản phải trả khác	445.493.444	14.584.305.200	9.297.832.567	24.327.631.211
Cộng	25.115.479.381	14.584.305.200	9.297.832.567	48.997.617.148

8- Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Giá trị ghi sổ tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác có giá trị tương đương giá trị hợp lý.

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác có giá trị tương đương giá trị hợp lý.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính.

Riêng giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính dựa trên giá giao dịch bình quân của ba công ty chứng khoán:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

30/09/2013	Giá trị sổ sách	So sánh với giá thị trường		Giá trị thị trường	Dự phòng
		Tăng	Giảm		
Đầu tư ngắn hạn					
Chứng khoán niêm yết	259.518.000	7.183.000	(10.701.000)	256.000.000	(10.701.000)
Đầu tư dài hạn					
Chứng khoán niêm yết	26.903	1.297	-	28.200	-
Chứng khoán chưa niêm yết	100.000.000	-	-	100.000.000	-
Cộng	359.544.903	7.184.297	(10.701.000)	356.028.200	(10.701.000)

01/01/2013	Giá trị sổ sách	So sánh với giá thị trường		Giá trị thị trường	Dự phòng
		Tăng	Giảm		
Đầu tư ngắn hạn					
Chứng khoán chưa niêm yết	886.980.000	-	(584.444.000)	302.536.000	(584.444.000)
Đầu tư dài hạn					
Chứng khoán niêm yết	26.903	4.497	-	31.400	-
Chứng khoán chưa niêm yết	100.000.000	-	-	100.000.000	-
Cộng	987.006.903	4.497	(584.444.000)	402.567.400	(584.444.000)

Kế toán trưởng



NGUYỄN KHẮC CƯỜNG

TP HCM, ngày 01 tháng 11 năm 2013

Tổng Giám đốc



ĐỖ HÙNG KIẾT