



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
SẢN XUẤT VIỆT HÀN**

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 5
Báo cáo kiểm toán	6
Các Báo cáo tài chính hợp nhất	
• Bảng cân đối kế toán hợp nhất	7 - 8
• Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất	9
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	10
• Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn công bố báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 33030700039 ngày 14 tháng 07 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 29 tháng 5 năm 2013 với Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới số 4000386181). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 06/QĐ-SGDHCM ngày 09/01/2008 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán VHG. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 09/01/2008.

Ngày 01/04/2013, Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã có Quyết định số 104/2013/QĐ-SGDHCM về việc tạm ngừng giao dịch cổ phiếu VHG từ ngày 03/04/2013. Ngày 09/04/2013, Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh đã có Quyết định số 137/2013/QĐ-SGDHCM đưa cổ phiếu VHG ra khỏi diện tạm ngừng giao dịch và cho phép cổ phiếu VHG được giao dịch trở lại theo diện chứng khoán bị kiểm soát (chỉ được giao dịch 15 phút của đợt khớp lệnh xác định giá đóng cửa) kể từ ngày 11/04/2013.

Vốn điều lệ: 250.000.000.000 đồng.

Các Công ty con

✓ Công ty TNHH Quê Việt – Quảng Nam

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000790443 ngày 23/12/2010
- Địa chỉ trụ sở chính: Khu B, Lô 4, KCN Điện Nam – Điện Ngọc, Huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam.
- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Vốn điều lệ: 100.000.000.000 đồng. Trong đó, Công ty mẹ cam kết góp 65% vốn điều lệ. Tính đến thời điểm 30/09/2013, mới chỉ có Công ty CP Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn góp vốn, thành viên còn lại chưa góp vốn.

✓ Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Việt Hàn

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000927338 ngày 12/04/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: Thôn 1, Xã Tam Lộc, Huyện Phú Ninh, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, sản phẩm chịu lửa, xi măng, vôi, thạch cao, bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, sản phẩm gốm sứ khác.
- Vốn điều lệ: 30.500.000.000 đồng. Trong đó, Công ty mẹ cam kết góp 30 tỷ. Đến thời điểm 30/06/2013, Công ty mẹ đã góp đủ vốn, các cổ đông còn lại chưa góp vốn. Ngày 30/09/2013, VHG đã chuyển nhượng toàn bộ vốn góp vào Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng Việt Hàn cho các cổ đông khác và kết thúc quyền kiểm soát.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

✓ Công ty Cổ phần Khoáng sản Việt Hàn

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000931126 ngày 30/05/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: Khu B, Lô 4 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt, vaanh tải hàng hóa đường thủy nội địa, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, khai thác quặng sắt, sản xuất vật liệu từ đất sét.
- Vốn điều lệ: 80 tỷ đồng (trong đó Công ty Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn cam kết góp 40,8 tỷ đồng). Tính đến thời điểm 30/09/2013, mới chỉ có Công ty CP Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn góp vốn, thành viên còn lại chưa góp vốn.

✓ Công ty Cổ phần Cao su Việt Hàn

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000939100 ngày 30/09/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Phú Sơn, Xã Ba, Huyện Đông Giang, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Trồng cây cao su, trồng rừng, chăm sóc rừng, khai thác gỗ và lâm sản khác, dịch vụ lâm nghiệp, sản xuất săm lốp cao su và các sản phẩm khác từ cao su.
- Vốn điều lệ: 80 tỷ đồng (trong đó Công ty Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn cam kết góp 76 tỷ đồng). Đến thời điểm 30/09/2013, chưa cổ đông nào góp vốn và công ty này chưa đi vào hoạt động.

Công ty liên kết

✓ Công ty Cổ phần Nhựa Kim Tín

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000933719 ngày 26/06/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: 52 Phạm Văn Đồng, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất sản phẩm từ plastic, sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh, sản xuất sản phẩm chịu lửa, sản xuất dây cáp, sợi cáp quang học, sản xuất dây cáp điện và điện tử khác, sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại, bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử viễn thông, sản xuất thiết bị điện khác, bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Vốn điều lệ: 150 tỷ đồng (trong đó Công ty Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn cam kết góp 144 tỷ đồng). Trong kỳ, Việt Hàn đã chuyển tài sản của 4 nhà máy: Cáp quang, Cáp điện, Nhựa, FRP để góp vốn vào Công ty CP Nhựa Kim Tín, giá trị vốn góp là 136.180.890.000 đồng (tương ứng 13.618.089 cổ phần). Sau khi chuyển nhượng 10.650.000 cổ phần cho các nhà đầu tư khác; Đến 30/9/2013, vốn góp của Việt Hàn tại Công ty CP Nhựa Kim Tín là 37.500.000.000 đồng. Hiện nay, Công ty CP Nhựa Kim Tín đang gửi hồ sơ đến Sở kế hoạch & Đầu tư để điều chỉnh Giấy chứng nhận kinh doanh, theo đó vốn cam kết góp của Việt Hàn sau điều chỉnh là 37.500.000.000 đồng, chiếm 25% vốn điều lệ.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Lô 4, Khu Công nghiệp Điện Nam – Điện Ngọc, Huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam
- Điện thoại: (84) 0510 3947234
- Fax: (84) 0510 3946333
- Email: vhc@viet-hancorp.com.vn

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Website: <http://www.vhg.com.vn>

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất dây cáp các loại, cáp sợi quang học;
- Hoạt động viễn thông có dây và không dây;
- Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (Chi tiết: thủy điện, sản xuất điện khác (điện phong...));
- Sản xuất sản phẩm từ plastic (Chi tiết: sản xuất ống nhựa cứng, ống nhựa mềm);
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác;
- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, kỹ thuật;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh;
- Khai thác quặng đồng;
- Mua bán các thiết bị điện tử viễn thông, thiết bị điện tử điều khiển, thiết bị phát sóng, linh kiện điện thoại;
- Mua bán kim loại, quặng kim loại, thiết bị điện lạnh và cơ điện;
- Trồng cây cao su;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng lấy gỗ, khai thác gỗ;
- Khai thác quặng sắt, quặng kim loại, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Sản xuất các sản phẩm chịu lửa, vật liệu xây dựng từ đất sét, sản phẩm gốm sứ;
- Sản xuất vôi, thạch cao, xi măng, bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa, mua bán giấy các loại;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ;
- Sản xuất cao su tổng hợp dạng nguyên sinh;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu.

Nhân sự

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty trong kỳ kế toán và đến ngày lập các Báo cáo này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|-----------------------|---------------|------------------------------|
| • Ông Phạm Dũng Tiến | Chủ tịch HĐQT | Bổ nhiệm ngày 31/08/2013 |
| • Ông Đinh Công Trọng | Chủ tịch HĐQT | Bổ nhiệm lại ngày 28/04/2012 |

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

• Ông Huỳnh Tấn Chung	Phó Chủ tịch HĐQT	Miễn nhiệm ngày 31/08/2013 Bổ nhiệm lại ngày 28/04/2012
• Bà Đinh Thị Thúy Hạnh	Ủy viên	Miễn nhiệm ngày 18/05/2013 Bổ nhiệm ngày 28/04/2012
• Ông Trần Xuân Hiếu	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 18/05/2013
• Ông Nguyễn Tiến Lực	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 18/05/2013
• Ông Nguyễn Thắng Lợi	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 31/08/2013
• Ông Nguyễn Trọng Bằng	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 18/05/2013 Miễn nhiệm ngày 31/08/2013
• Ông Lê Kông Minh	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 28/04/2012 Miễn nhiệm ngày 18/05/2013
• Ông Phạm Hữu Xuân	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 28/04/2012 Miễn nhiệm ngày 18/05/2013

Ban Kiểm soát

• Bà Nguyễn Thị Phương	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 18/05/2013
• Ông Doãn Văn Thụy	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 28/04/2012 Miễn nhiệm ngày 18/05/2013
• Ông Nguyễn Đình Quyết	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 28/04/2012
• Ông Lê Đức Minh	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 18/05/2013
• Ông Phạm Ngọc Hiệp	Ủy viên	Bổ nhiệm lại ngày 28/04/2012 Miễn nhiệm ngày 18/05/2013

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Trần Xuân Hiếu	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 23/05/2013
• Ông Huỳnh Tấn Chung	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/01/2006 Miễn nhiệm ngày 23/05/2013
• Ông Nguyễn Đông	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/01/2010
• Bà Đinh Thị Thúy Hạnh	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01/06/2013
• Ông Lê Khiếu Phương	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 23/05/2013
• Bà Nguyễn Thị Thu Thảo	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/02/2010 Miễn nhiệm ngày 23/05/2013

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán độc lập

Các Báo cáo tài chính hợp nhất này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78 – 80, Đường 30 tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập các Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính hợp nhất này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập các Báo cáo tài chính trên nguyên tắc hoạt động liên tục.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/09/2013 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Trần Xuân Hiếu

Quảng Nam, ngày 21 tháng 10 năm 2013



CÔNG TY KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

Trụ sở chính

Lô 78-80 Đường 30 tháng 4, Q. Hải Châu, Tp. Đà Nẵng
Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887
Email: aac@dng.vnn.vn
Website: <http://www.aac.com.vn>

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

47-49 Hoàng Sa (Tầng 4 Tòa nhà Hoàng Đan)
Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh
Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349
Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: 965/BCKT-AAC

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 10 năm 2013

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

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

Chúng tôi đã kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất 9 tháng đầu năm 2013, gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/09/2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013, được lập ngày 20/10/2013 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đính kèm từ trang 7 đến trang 36. Các Báo cáo tài chính này được lập theo Chế độ kế toán Việt Nam.

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

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

Cơ sở đưa ra ý kiến

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, xét trên mọi khía cạnh trọng yếu thì các Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/09/2013 và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan về lập

KT. Tổng Giám đốc



Nguyễn Trọng Hiếu
Phó Tổng Giám đốc

Chứng chỉ hành nghề số 0391-2013-010-1

Đinh Thị Ngọc Thùy
Kiểm toán viên

Chứng chỉ hành nghề số 1463-2013-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2013

Mẫu số B 01 – DN/HN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ – BTC

ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung

có liên quan của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		229.003.026.080	170.376.374.567
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	11.045.800.908	6.603.409.430
1. Tiền	111		11.045.800.908	4.378.879.926
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	2.224.529.504
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	89.927.300	2.889.842.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		380.156.522	5.239.888.522
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(290.229.222)	(2.350.046.522)
III. Các khoản phải thu	130		212.004.813.898	86.823.790.468
1. Phải thu của khách hàng	131		65.478.473.655	43.021.114.599
2. Trả trước người bán	132	7	17.237.781.798	9.900.666.428
3. Các khoản phải thu khác	135	8	143.159.347.315	40.244.905.310
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(13.870.788.870)	(6.342.895.869)
IV. Hàng tồn kho	140		1.496.321.826	68.752.312.482
1. Hàng tồn kho	141	9	1.496.321.826	70.048.345.041
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(1.296.032.559)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.366.162.148	5.307.020.187
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	63.579.290	300.512.098
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		69.233.866	28.190.729
3. Tài sản ngắn hạn khác	158	11	4.233.348.992	4.978.317.360
B. TÀI SẢN DÀI HẠN			317.801.046.455	328.587.765.470
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		16.648.466.143	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	12	16.648.466.143	-
II. Tài sản cố định	220		141.573.301.690	202.219.206.010
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	4.750.180.953	90.963.147.117
- Nguyên giá	222		20.736.005.094	214.952.531.992
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.985.824.141)	(123.989.384.875)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	34.707.215.952	35.067.761.576
- Nguyên giá	228		36.567.170.099	36.469.758.099
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.859.954.147)	(1.401.996.523)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	15	102.115.904.785	76.188.297.317
III. Bất động sản đầu tư	240	16	119.334.352.845	119.644.162.842
- Nguyên giá	241		120.147.187.676	120.298.517.184
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(812.834.831)	(654.354.342)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	17	37.051.302.268	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		37.051.302.268	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.193.623.509	6.724.396.618
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	18	1.093.623.509	4.624.396.618
2. Tài sản dài hạn khác	268	19	2.100.000.000	2.100.000.000
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		546.804.072.535	498.964.140.037

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013


NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
A. Nợ phải trả	300		112.419.018.022	140.102.263.677
I. Nợ ngắn hạn	310		112.419.018.022	133.102.263.677
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	20	60.576.059.212	108.261.998.599
2. Phải trả người bán	312		38.848.094.365	14.093.430.909
3. Người mua trả tiền trước	313		1.452.556.240	4.025.333.071
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	21	8.519.118.912	969.575.657
5. Phải trả người lao động	315		306.019.725	1.925.836.279
6. Chi phí phải trả	316	22	123.730.327	421.522.251
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	23	3.058.963.575	3.305.521.245
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(465.524.334)	99.045.666
II. Nợ dài hạn	330		-	7.000.000.000
1. Vay và nợ dài hạn	334		-	7.000.000.000
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		434.385.054.513	358.861.876.360
I. Vốn chủ sở hữu	410		434.385.054.513	358.861.876.360
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	24	250.000.000.000	250.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	24	175.000.000.000	175.000.000.000
3. Lợi nhuận chưa phân phối	420	24	9.385.054.513	(66.138.123.640)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	430		546.804.072.535	498.964.140.037

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	30/09/2013	31/12/2012
Ngoại tệ (USD)	920,3	940,01

Tổng Giám đốc

 Trần Xuân Hiếu

Kế toán trưởng

 Lê Khiếu Phương

Người lập biểu

 Nguyễn Tri Mỹ

Quảng Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2013

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013

Mẫu số B 02 – DN/HN
 Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ – BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	167.612.008.716	133.975.371.405
2. Các khoản giảm trừ	02	25	344.309.164	292.665.493
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	25	167.267.699.552	133.682.705.912
4. Giá vốn hàng bán	11	26	156.427.988.455	123.193.005.287
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10.839.711.097	10.489.700.625
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	64.515.162.011	679.142.374
7. Chi phí tài chính	22	28	9.651.962.488	12.112.907.231
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.856.678.817	12.697.974.506
8. Chi phí bán hàng	24		6.751.618.894	8.359.102.680
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		17.984.135.539	10.552.924.569
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		40.967.156.187	(19.856.091.481)
11. Thu nhập khác	31	29	81.019.268.359	314.494.099
12. Chi phí khác	32	30	38.082.602.273	2.153.215.726
13. Lợi nhuận khác	40		42.936.666.086	(1.838.721.627)
14. Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		(448.697.732)	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	31	83.455.124.541	(21.694.813.108)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	7.931.946.388	74.613.944
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	31	75.523.178.153	(21.769.427.052)
18.1. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61	31		
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62	31	75.523.178.153	(21.769.427.052)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	3.021	(871)

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Hiếu

Quảng Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Kế toán trưởng

Lê Khiếu Phương

Người lập biểu

Nguyễn Tri Mỹ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 Cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013

Mẫu số B 03 – DN/HN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
 ngày 20/3/2006 và các sửa đổi, bổ sung
 có liên quan của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	146.134.427.192	174.222.335.374
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(129.423.581.156)	(122.216.815.549)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(11.975.874.587)	(18.469.454.730)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(9.982.320.797)	(14.125.687.074)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	-	(74.613.944)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	26.263.939.103	2.666.084.038
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(40.359.062.243)	(18.189.331.247)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(19.342.472.488)	3.812.516.868
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(7.616.765.174)	(3.801.714.830)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	4.714.545.454	209.090.909
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	1.320.782.000	420.110.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(7.819.110.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	87.717.311.684	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	302.600.249	441.661.747
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	78.619.364.213	(2.730.852.174)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	105.952.140.642	110.701.805.948
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(160.746.965.650)	(112.277.442.365)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(39.937.500)	(173.748.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(54.834.762.508)	(1.749.385.317)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4.442.129.217	(667.720.623)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60	6.603.409.430	5.091.545.786
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	262.261	
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70	11.045.800.908	4.423.825.163

Tổng Giám đốc

Trần Xuân Hiếu

Quảng Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Kế toán trưởng



Lê Khiếu Phương

Người lập biểu



Nguyễn Tri Mỹ

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 33030700039 ngày 14 tháng 07 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Nam (từ ngày thành lập đến nay Công ty đã có 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 29 tháng 5 năm 2013 với Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới số 4000386181). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất dây cáp các loại, cáp sợi quang học;
- Hoạt động viễn thông có dây và không dây;
- Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (Chi tiết: thủy điện, sản xuất điện khác (điện phong...));
- Sản xuất sản phẩm từ plastic (Chi tiết: sản xuất ống nhựa cứng, ống nhựa mềm);
- Sản xuất linh kiện điện tử;
- Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác;
- Xây dựng công trình dân dụng, giao thông, kỹ thuật;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh;
- Khai thác quặng đồng;
- Mua bán các thiết bị điện tử viễn thông, thiết bị điện tử điều khiển, thiết bị phát sóng, linh kiện điện thoại;
- Mua bán kim loại, quặng kim loại, thiết bị điện lạnh và cơ điện;
- Trồng cây cao su;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng lấy gỗ, khai thác gỗ;
- Khai thác quặng sắt, quặng kim loại, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Sản xuất các sản phẩm chịu lửa, vật liệu xây dựng từ đất sét, sản phẩm gốm sứ;
- Sản xuất vôi, thạch cao, xi măng, bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất bột giấy, giấy và bìa, mua bán giấy các loại;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ;
- Sản xuất cao su tổng hợp dạng nguyên sinh.

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2013 bao gồm Công ty mẹ, 3 Công ty con và 1 công ty liên kết.

Các công ty con được hợp nhất:

✓ Công ty TNHH Quê Việt – Quảng Nam

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000790443 ngày 23/12/2010
- Địa chỉ trụ sở chính: Khu B, Lô 4, KCN Điện Nam – Điện Ngọc, Huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam.
- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh bất động sản; Xây dựng công trình; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Vốn điều lệ: 100.000.000.000 đồng. Trong đó, Công ty mẹ cam kết góp 65% vốn điều lệ. Tính đến thời điểm 30/09/2013, mới chỉ có Công ty CP Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn góp vốn, thành viên còn lại chưa góp vốn.

✓ Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Việt Hàn

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000927338 ngày 12/04/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: Thôn 1, Xã Tam Lộc, Huyện Phú Ninh, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, sản phẩm chịu lửa, xi măng, vôi, thạch cao, bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, sản phẩm gốm sứ khác.
- Vốn điều lệ: 30.500.000.000 đồng. Trong đó, Công ty mẹ cam kết góp 30 tỷ. Đến thời điểm 30/06/2013, Công ty mẹ đã góp đủ vốn, các cổ đông còn lại chưa góp vốn. Ngày 30/09/2013, VHG đã chuyển nhượng toàn bộ vốn góp vào Công ty Cổ phần Vật liệu xây dựng Việt Hàn cho các cổ đông khác.

✓ Công ty Cổ phần Khoáng sản Việt Hàn

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000931126 ngày 30/05/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: Khu B, Lô 4 KCN Điện Nam Điện Ngọc, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt, vaanh tải hàng hóa đường thủy nội địa, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, khai thác quặng sắt, sản xuất vật liệu từ đất sét.
- Vốn điều lệ: 80 tỷ đồng (trong đó Công ty Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn cam kết góp 40,8 tỷ đồng). Tính đến thời điểm 30/09/2013, mới chỉ có Công ty CP Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn góp vốn, thành viên còn lại chưa góp vốn.

Công ty liên kết: Công ty Cổ phần Nhựa Kim Tín

- Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000933719 ngày 26/06/2013
- Địa chỉ trụ sở chính: 52 Phạm Văn Đồng, Huyện Núi Thành, Tỉnh Quảng Nam
- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất sản phẩm từ plastic, sản xuất thủy tinh và sản phẩm từ thủy tinh, sản xuất sản phẩm chịu lửa, sản xuất dây cáp, sợi cáp quang học, sản xuất dây cáp điện và điện tử khác, sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại, bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử viễn thông, sản xuất thiết bị điện khác, bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

- **Vốn điều lệ:** 150 tỷ đồng (trong đó Công ty Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn cam kết góp 144 tỷ đồng). Trong kỳ, Việt Hàn đã chuyển tài sản của 4 nhà máy: Cấp quang, Cấp điện, Nhựa, FRP để góp vốn vào Công ty CP Nhựa Kim Tín, giá trị vốn góp là 136.180.890.000 đồng (tương ứng 13.618.089 cổ phần). Sau khi chuyển nhượng 10.650.000 cổ phần cho các nhà đầu tư khác; Đến 30/9/2013, vốn góp của Việt Hàn tại Công ty CP Nhựa Kim Tín là 37.500.000.000 đồng. Hiện nay, Công ty CP Nhựa Kim Tín đang gửi hồ sơ đến Sở kế hoạch & Đầu tư để điều chỉnh Giấy chứng nhận kinh doanh, theo đó vốn cam kết góp của Việt Hàn sau điều chỉnh là 37.500.000.000 đồng, chiếm 25% vốn điều lệ.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào lợi ích của Công ty mẹ trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Các công ty liên kết

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi và lỗ của Công ty trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu phần lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị ghi sổ của khoản đầu tư bị giảm tới không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Các giao dịch bị loại ra khi hợp nhất

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

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

4.2 Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.4 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán được lập cho các loại chứng khoán đầu tư của Công ty bị giảm giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư dài hạn được lập cho các khoản vốn Công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác nếu các tổ chức kinh tế này bị lỗ tại ngày kết thúc kỳ kế toán (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.8 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. 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.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10
Máy móc, thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 – 6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5
Tài sản cố định khác	3 - 7

4.9 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (trừ trường hợp đi thuê đất)

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

Nguyên giá là Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng với các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không tính khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác là phần mềm kế toán được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình này được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3

4.10 Bất động sản đầu tư

Nguyên giá

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá của bất động sản đầu tư 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.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

4.11 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.13 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

4.14 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông.

4.15 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. 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 tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.16 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ 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. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

4.17 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- **Thuế Giá trị gia tăng:** Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động bán cấp quang, cấp điện, ống nhựa, sản phẩm FRP, vật liệu xây dựng. Các hoạt động khác áp dụng thuế suất theo quy định.
- **Thuế Thu nhập doanh nghiệp:**

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

➤ **Tại Công ty mẹ**

- ✓ Đối với dự án đầu tư sản xuất thành phẩm cấp: Công ty áp dụng thuế suất Thuế Thu nhập doanh nghiệp là 15% trong thời hạn 8 năm kể từ năm 2007 (năm 2007 đến năm 2014), được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong thời gian 3 năm kể từ khi có Thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo. Năm 2005 là năm đầu tiên Công ty có Thu nhập chịu thuế, do đó Công ty được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm 2005, 2006, 2007 và giảm 50% thuế TNDN trong 7 năm tiếp theo (năm 2008 đến năm 2014). Từ ngày 01/07/2013, Công ty chấm dứt hoạt động sản xuất trong lĩnh vực này, do đó các ưu đãi đầu tư liên quan đến dự án này đã chấm dứt.
- ✓ Đối với hoạt động bán hàng hóa thương mại và cho thuê Bất động sản đầu tư: Công ty áp dụng mức thuế suất Thuế Thu nhập doanh nghiệp theo quy định hiện hành.

➤ **Tại Công ty con: Áp dụng mức thuế suất 25%.**

• **Tiền thuê đất (tại Công ty mẹ):**

+ Hợp đồng thuê lại đất số 33/HĐTLĐ ngày 28/08/2003 đã ký giữa Công ty Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp QNĐN và Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn, Công ty thuê tổng cộng 20.000 m² đất tại Lô số 4, Khu công nghiệp Điện Nam – Điện Ngọc, Tỉnh Quảng Nam với giá tiền thuê đất là 0,6 USD/m²/năm. Công ty được miễn tiền thuê đất đến hết ngày 31/12/2007, thời gian còn lại 38 năm Công ty trả tiền thuê đất 6 năm một lần vào tháng đầu tiên của mỗi lần.

+ Hợp đồng thuê đất số 92/HĐTLĐ ngày 01/7/2007 và số 288/HĐTLĐ ngày 30/11/2007 đã ký giữa Công ty Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp QNĐN và Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn, Công ty thuê tổng cộng 43.800m² đất với thời hạn thuê 39 năm, giá thuê 0,6USD/m²/năm. Tiền thuê đất trả 6 năm một lần.

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

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, đầu tư tài chính, các khoản phải thu khác và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tiền mặt	54.833.417	1.100.331.928
Tiền gửi ngân hàng	10.990.967.491	3.278.547.998
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng)	-	2.224.529.504
Cộng	<u>11.045.800.908</u>	<u>6.603.409.430</u>

6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	380.156.522	5.239.888.522
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (*)	380.156.522	3.639.106.522
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng	-	1.320.782.000
- Cho vay ngắn hạn	-	280.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(290.229.222)	(2.350.046.522)
	<u>89.927.300</u>	<u>2.889.842.000</u>

(*) Là các cổ phiếu đã niêm yết, giá trị sổ sách và việc trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư được thể hiện như bảng sau:

Mã cổ phiếu	Số lượng		Giá trị sổ sách		Thị giá	CP dự phòng
	CP	VND	VND/CP	VND/CP		
VMG (@)	20.000	350.000.000	17.500	4.300	264.000.000	
VPH	741	30.156.522	40.697	5.300	26.229.222	
Cộng		<u>380.156.522</u>			<u>290.229.222</u>	

(@) Cổ phiếu VMG của Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Dầu khí Vũng Tàu bị hủy niêm yết từ ngày 27/07/2012. Công ty không thu thập được Báo cáo tài chính 9 tháng đầu năm 2013 của Công ty này, dự phòng được lập căn cứ vào giá giao dịch của cổ phiếu vào thời điểm hủy niêm yết.

7. Trả trước cho người bán

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

Trong tổng nợ trả trước cho người bán có các khoản nợ sau:

- **Chuyển cho Công ty Cổ phần Xây lắp Bưu điện Hà Nội**, số tiền: 3.000.000.000 đồng để chuẩn bị đầu tư dự án “Phá dỡ, xây dựng lại nhà G khu tập thể Thành Công, Quận Ba Đình, Hà Nội” theo Biên bản thỏa thuận số 01/HAS-VHG về hợp tác đầu tư ngày 10/03/2008. Theo biên bản thỏa thuận, tiến độ dự án là đến tháng 6 năm 2011 sẽ kết thúc đầu tư công trình đưa vào khai thác sử dụng. Tuy nhiên, cho đến nay dự án vẫn chưa được cấp có thẩm quyền phê duyệt. Công ty hiện đang tiến hành đàm phán với Công ty cổ phần Xây lắp Bưu điện Hà Nội để tiến hành thanh lý Biên bản thỏa thuận đã ký.
- **Chuyển cho Công ty Cổ phần Tư vấn Handic**, số tiền: 4.500.000.000 đồng để thực hiện “Dự án đầu tư phá dỡ, xây dựng mới các nhà chung cư cũ khu B, khu tập thể Thành Công, Quận Ba Đình, Hà Nội” theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2007/HĐHTĐT-HD-VH ngày 20/11/2007. Theo hợp đồng, tiến độ dự án là đến quý 4/2010 sẽ kết thúc đầu tư, đưa công trình vào khai thác sử dụng. Đến nay dự án đã không đạt được tiến độ đề ra ban đầu. Công ty hiện đang tiến hành đàm phán với Công ty cổ phần Tư vấn Handic để tiến hành thanh lý Hợp đồng đã ký.

8. Các khoản phải thu khác

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Đình Công Trạng	-	16.423.433.520
Võ Phạm Thị Thương (i)	23.100.000.000	23.100.000.000
Công ty CP Điện tử - Viễn thông - Tin học Bưu điện	665.618.333	385.618.333
Phải thu về chuyển nhượng cổ phần Cty CP Kim Tín	60.650.000.000	
- Vũ Thị Lệ	19.850.000.000	
- Dương Thị Hào	12.750.000.000	
- Phạm Văn Hà	13.160.000.000	
- Nguyễn Thị Lan	13.000.000.000	
- Đặng Anh Quân	1.890.000.000	
Phải thu về chuyển nhượng cổ phần Cty CP VLXD Việt Hàn	50.000.000.000	
- Nguyễn Thị Anh Xuân	16.000.000.000	
- Trịnh Thị Hương	17.000.000.000	
- Phạm Tiến Đạt	17.000.000.000	
Đình Văn Chính (Tiền lãi cho vay)	13.631.713	13.631.713
Công ty CP Chứng khoán Thăng Long	1.615.300.000	
Lãi dự thu	157.500.000	116.642.926
Góp vốn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty CP Khoáng sản Quảng Nam	6.900.000.000	
Phải thu khác	57.297.269	205.578.818
Cộng	143.159.347.315	40.244.905.310

(i) Công ty TNHH Quê Việt là doanh nghiệp do Công ty Dịch vụ và Đầu tư Quê Việt – Canada (Quê Việt – Canada) sở hữu 100% vốn điều lệ, được UBND Tỉnh Quảng Nam cấp phép đầu tư Dự án bất động sản – du lịch (Villa, căn hộ và khách sạn) tại Xã Điện Ngọc, Huyện Điện Bàn, Tỉnh Quảng Nam. Theo Biên bản ghi nhớ ngày 08/09/2010, hai bên sẽ thành lập Công ty con là Công ty TNHH Quê Việt Quảng Nam (90% vốn của Công ty và 10% vốn của Quê Việt - Canada) để tiếp quản dự án nêu trên từ Công ty TNHH Quê Việt và Công ty có trách nhiệm thanh toán cho Quê Việt - Canada số tiền 2.500.000 USD. Cho đến thời điểm

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

30/09/2013, Công ty đã thanh toán cho Bà Võ Phạm Thị Thương (Chủ sở hữu Quê Việt – Canada) 23.100.000.000 đồng.

9. Hàng tồn kho

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Nguyên liệu, vật liệu	678.431.995	17.921.837.604
Công cụ dụng cụ	5.055.000	754.739.836
Chi phí SXKD dở dang	812.834.831	16.954.141.679
Thành phẩm	-	33.278.067.642
Hàng hóa	-	1.139.558.280
Cộng	1.496.321.826	70.048.345.041

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Phí bảo hiểm, tiền thuê nhà, chi phí quảng cáo,...	63.579.290	300.512.098
Cộng	63.579.290	300.512.098

11. Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Tạm ứng	4.065.013.083	3.881.165.856
Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	168.335.909	1.097.151.504
Cộng	4.233.348.992	4.978.317.360

12. Phải thu dài hạn khác

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Đình Công Trạng (i)	16.648.466.143	
	16.648.466.143	-

(i) là khoản nợ phải thu ông Đình Công Trạng (Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty). Đây là khoản nợ mà ông Trạng cam kết chịu trách nhiệm cá nhân đối với tổn thất liên quan đến việc kinh doanh thép phế liệu với đối tác nước ngoài theo Giấy xác nhận nợ, cam kết trách nhiệm số 3006/BB ngày 30/06/2011, thời hạn thanh toán khoản công nợ này là 31/12/2015.

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	54.053.220.798	145.199.728.572	5.255.523.935	1.749.987.641	8.694.071.046	214.952.531.992
Mua sắm trong kỳ	-	64.110.740	-	-	-	64.110.740
Chuyển góp vốn	21.163.304.438	51.282.629.528	3.560.924.161	152.450.500	4.677.031.089	80.836.339.716
T/lý, nhượng bán	-	68.354.233.602	-	-	14.700.000	68.368.933.602
Chuyển CCDC	239.478.234	300.683.719	66.963.181	1.239.859.973	830.816.890	2.677.801.997
Giảm do HN	17.342.899.611	23.432.334.843	355.550.952	-	1.266.776.917	42.397.562.323
Số cuối kỳ	15.307.538.515	1.893.957.620	1.272.085.641	357.677.168	1.904.746.150	20.736.005.094
Khấu hao						
Số đầu kỳ	27.330.064.086	82.357.526.856	4.680.253.579	1.550.550.711	8.070.989.643	123.989.384.875
Khấu hao trong kỳ	2.881.905.166	6.003.686.048	267.944.895	46.453.630	155.371.707	9.355.361.446
Chuyển góp vốn	11.092.133.266	26.375.706.988	3.374.964.768	152.450.500	4.593.407.111	45.588.662.633
T/lý, nhượng bán	-	51.774.073.329	-	-	14.700.000	51.788.773.329
Chuyển CCDC	92.469.558	112.771.277	66.963.181	1.146.352.040	768.913.429	2.187.469.485
Giảm do HN	7.445.923.546	9.058.978.020	344.520.507	-	944.594.660	17.794.016.733
Số cuối kỳ	11.581.442.882	1.039.683.290	1.161.750.018	298.201.801	1.904.746.150	15.985.824.141
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	26.723.156.712	62.842.201.716	575.270.356	199.436.930	623.081.403	90.963.147.117
Số cuối kỳ	3.726.095.633	854.274.330	110.335.623	59.475.367	-	4.750.180.953

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 30/09/2013 là 3.118.083.400 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ cầm cố, thế chấp tại thời điểm 30/09/2013 là 0 đồng.

Toàn bộ tài sản cố định là máy móc thiết bị của Nhà máy cấp đồng không sử dụng, công ty đã thực hiện thanh lý.

14. Tài sản cố định vô hình

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	35.891.859.000	577.899.099	36.469.758.099
Tăng trong kỳ	-	205.200.000	205.200.000
Giảm trong kỳ	-	107.788.000	107.788.000
Số cuối kỳ	35.891.859.000	675.311.099	36.567.170.099
Khấu hao			
Số đầu kỳ	874.140.437	527.856.086	1.401.996.523
Khấu hao trong kỳ	538.377.885	27.367.739	565.745.624
Giảm trong kỳ	-	107.788.000	107.788.000
Số cuối kỳ	1.412.518.322	447.435.825	1.859.954.147
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	35.017.718.563	50.043.013	35.067.761.576
Số cuối kỳ	34.479.340.678	227.875.274	34.707.215.952

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 30/09/2013: 407.711.099 đồng

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Bất động sản đầu tư (KCN An Lưu)	8.910.019.214	8.910.019.214
Dự án trồng cao su	57.069.570.996	50.932.280.379
Dự án cao ốc D'Evelyn (Lotus Plaza)	13.476.200.655	13.465.170.780
Dự án khoáng sản	1.648.303.424	1.648.303.424
Dự án tái chế nhựa	86.358.000	86.358.000
Mua nhà và đất 243/11 Nguyễn Văn Hưởng	19.000.000.000	
Khu du lịch nghỉ dưỡng	1.653.427.413	874.140.437
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác	272.025.083	272.025.083
Cộng	102.115.904.785	76.188.297.317

16. Bất động sản đầu tư

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà đặt trạm thiết bị BTS VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	120.147.187.676	151.329.508	120.298.517.184
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	151.329.508	151.329.508
Số cuối kỳ	120.147.187.676	-	120.147.187.676
Khấu hao			
Số đầu kỳ	503.024.834	151.329.508	654.354.342
Khấu hao trong kỳ	309.809.997	-	309.809.997
Giảm trong kỳ	-	151.329.508	151.329.508
Số cuối kỳ	812.834.831	-	812.834.831
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	119.644.162.842	-	119.644.162.842
Số cuối kỳ	119.334.352.845	-	119.334.352.845

Giá trị còn lại của Bất động sản đầu tư cầm cố, thế chấp tại thời điểm 30/09/2013 là 91.231.587.676 đồng.

17. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	37.051.302.268	-
Công ty Cổ phần Nhựa Kim Tín	37.051.302.268	
- Giá gốc khoản đầu tư	37.500.000.000	-
- Lỗ trong công ty liên kết	(448.697.732)	-
Cộng	37.051.302.268	-

Công ty CP Nhựa Kim Tín được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4000933719 ngày 26/06/2013 của Sở KHĐT Tỉnh Quảng Nam với vốn điều lệ là 150 tỷ đồng (trong đó Công ty Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn cam kết góp 144 tỷ đồng). Trong kỳ, Việt Hàn đã chuyển tài sản của 4 nhà máy: Cấp quang, Cấp điện, Nhựa, FRP để góp vốn vào Công ty CP Nhựa Kim Tín, giá trị vốn góp là 136.180.890.000 đồng (tương ứng 13.618.089 cổ phần). Sau khi chuyển nhượng 10.650.000 cổ phần cho các nhà đầu tư khác; Đến 30/9/2013, vốn góp của Việt Hàn tại Công ty CP Nhựa Kim Tín là 37.500.000.000 đồng. Hiện nay, Công ty CP Nhựa Kim Tín đang gửi hồ sơ đến Sở kế hoạch & Đầu tư để điều chỉnh Giấy chứng nhận kinh doanh, theo đó vốn cam kết góp của Việt Hàn sau điều chỉnh là 37.500.000.000 đồng, chiếm 25% vốn điều lệ.

18. Chi phí trả trước dài hạn

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tiền thuê đất tại KCN trả trước nhiều năm	-	219.605.040
Chi phí phân bổ dài hạn của xưởng FRP	-	14.176.636
Chi phí phân bổ dài hạn của VMC	316.989.599	3.192.018.642
Chi phí phân bổ dài hạn của xưởng nhựa	-	447.621.641
Chi phí phân bổ dài hạn của VPDN	776.633.910	750.974.659
Cộng	<u>1.093.623.509</u>	<u>4.624.396.618</u>

19. Tài sản dài hạn khác

	30/09/2013	31/12/2012
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	2.100.000.000	2.100.000.000
Tài sản dài hạn khác	-	-
Cộng	<u>2.100.000.000</u>	<u>2.100.000.000</u>

20. Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2013		31/12/2012
	VND	USD	VND
NH ĐT&PT Quảng Nam	10.301.158.969		87.668.454.669
+ VND	10.301.158.969		80.428.314.957
+ USD		348.083,64 #	7.240.139.712
NH TMCP Đông Á Quảng Nam	50.274.900.243		20.593.543.930
+ VND	50.274.900.243		19.615.486.330
+ USD		47.022,00 #	978.057.600
Cộng	<u>60.576.059.212</u>		<u>108.261.998.599</u>

21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Thuế GTGT	264.604.545	827.457.971
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	7.931.946.388	
Thuế Thu nhập cá nhân	71.783.768	137.069.886
Thuế tài nguyên	165.923.779	3.535.260
Các loại thuế khác	84.860.432	1.512.540
Cộng	8.519.118.912	969.575.657

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

22. Chi phí phải trả

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Lãi vay phải trả	123.730.327	133.646.278
Chi phí trích trước	-	287.875.973
Cộng	123.730.327	421.522.251

23. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Kinh phí công đoàn	42.844.296	157.297.307
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp	91.091.016	292.790.120
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.925.028.263	2.855.433.818
- Phải trả cổ tức	43.650.600	83.588.100
- Cty CP PT đô thị và KCN Quảng Nam - Đà Nẵng	2.449.549.202	2.193.364.802
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	431.828.461	578.480.916
Cộng	3.058.963.575	3.305.521.245

24. Vốn chủ sở hữu

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá	LLNST chưa phân phối VND
Số dư tại 01/01/2012	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(29.980.875.724)
Tăng trong năm			49.622.854	(36.157.247.916)
Giảm trong năm			49.622.854	
Số dư tại 31/12/2012	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(66.138.123.640)
Số dư tại 01/01/2013	250.000.000.000	175.000.000.000	-	(66.138.123.640)
Tăng trong kỳ			295.447.579	75.523.178.153
Giảm trong kỳ			295.447.579	
Số dư tại 30/09/2013	250.000.000.000	175.000.000.000	-	9.385.054.513

b. Cổ phiếu

	30/09/2013 Cổ phiếu	31/12/2012 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	25.000.000	25.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND		

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	(66.138.123.640)	(29.980.875.724)
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	75.523.178.153	(36.157.247.916)
Phân phối lợi nhuận	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	9.385.054.513	(66.138.123.640)

25. Doanh thu

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	167.612.008.716	133.975.371.405
+ Doanh thu bán thành phẩm	88.084.414.674	112.982.831.289
+ Doanh thu bán hàng hóa	79.527.594.042	20.992.540.116
Các khoản giảm trừ doanh thu	344.309.164	292.665.493
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	344.309.164	292.665.493
Cộng	167.267.699.552	133.682.705.912

26. Giá vốn hàng bán

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	84.183.516.058	103.453.725.659
Giá vốn của hàng hóa đã bán	73.540.504.956	19.739.279.628
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.296.032.559)	-
Cộng	156.427.988.455	123.193.005.287

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	266.619.648	260.172.324
Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.837.675	116.510.000
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	234.580.880	-
Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư	63.584.211.881	-
- Khoản đầu tư vào Công ty CP Nhựa Kim Tín (i)	31.950.000.000	-
- Khoản đầu tư vào Công ty CP VLXD Việt Hàn (ii)	31.634.211.881	-
Chiết khấu thanh toán	352.911.927	302.460.050
Cộng	64.515.162.011	679.142.374

(i) là khoản lãi từ việc chuyển nhượng 10.650.000 cổ phần tại Công ty CP Nhựa Kim Tín.

(ii) bao gồm khoản lãi từ chuyển nhượng 3.000.000 cổ phần tại công ty CP VLXD Việt Hàn: 30.000.000.000 đồng và khoản lãi trên hợp nhất từ thanh lý khoản đầu tư này: 1.634.211.881 đồng.

28. Chi phí tài chính

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Chi phí lãi vay	9.856.678.817	12.697.974.506
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(2.059.817.300)	(5.449.553.869)
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	211.032.518	406.561.990
Lỗi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1.643.650.000	4.448.201.669
Chi phí tài chính khác	418.453	9.722.935
Cộng	9.651.962.488	12.112.907.231

29. Thu nhập khác

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Thanh lý, nhượng bán các tài sản dài hạn	-	209.090.909
Thanh lý tài sản cố định	4.714.545.454	-
Thanh lý thành phẩm cấp đồng, vật tư, phế liệu	11.361.136.364	105.403.190
Thu nhập từ đánh giá tài sản góp vốn	64.047.292.345	-
- Thu nhập từ đánh giá tài sản góp vốn vào Công ty CP Nhựa Kim Tín (*)	62.859.660.041	-
- Thu nhập từ đánh giá tài sản góp vốn vào Công ty CP VLXD Việt Hàn	1.187.632.304	-
Thu nhập từ cho thuê máy móc thiết bị	720.000.000	-
Thu nhập từ cho đơn vị khác sử dụng điện	176.294.196	-
Cộng	81.019.268.359	314.494.099

(*) là thu nhập từ việc đánh giá lại tài sản góp vốn vào công ty CP Nhựa Kim Tín theo Biên bản họp cổ đông sáng lập ngày 30/06/2013. Biên bản này được xác định trên cơ sở Chứng thư thẩm định giá số 18/2013-GNT-TĐG ngày 15/06/2013 của Công ty TNHH Tư vấn GNT Việt Nam.

30. Chi phí khác

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Chi phí bồi thường, bị phạt	1.032.074.646	1.259.862.546
Chi phí thanh lý các tài sản dài hạn	-	200.656.207
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	16.580.160.273	-
Chi phí thanh lý vật tư, bán phế liệu	18.313.913.592	190.817.712
Chi phí khác	1.578.081.327	501.879.261
Chi phí liên quan cho thuê tài sản	458.441.875	-
Chi phí liên quan thu nhập tiền điện	119.930.560	-
Cộng	38.082.602.273	2.153.215.726

31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	83.455.124.541	(21.694.813.108)
Điều chỉnh các khoản để xác định TN chịu thuế	1.361.132.765	4.003.738.920
+ Các khoản điều chỉnh tăng	3.072.182.321	4.090.248.920
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ	373.551.497	74.386.487
- CP khấu hao Nhà máy cấp đồng ngừng sản xuất	2.695.872.911	2.765.980.794
- Chi nộp phạt thuế, phạt vi phạm hành chính	2.757.913	1.249.881.639
+ Các khoản điều chỉnh giảm	1.711.049.556	86.510.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	76.837.675	86.510.000
- Lãi thanh lý công ty con	1.634.211.881	-
Tổng thu nhập chịu thuế chưa trừ chuyển lỗ	84.816.257.306	(17.691.074.188)
Chuyển lỗ	(54.881.294.945)	
Tổng thu nhập chịu thuế sau khi trừ chuyển lỗ	29.934.962.361	(17.691.074.188)
Thu nhập chịu thuế tại các công ty con	(1.792.823.195)	
Thu nhập chịu thuế Công ty mẹ	31.727.785.556	
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.931.946.388	74.613.944
- Chi phí thuế TNN hiện hành năm nay	7.931.946.388	-
- Chi phí thuế TNDN hiện hành năm trước truy thu theo Biên bản thanh tra thuế	-	74.613.944
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	75.523.178.153	(21.769.427.052)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	-	-
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	75.523.178.153	(21.769.427.052)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số liệu tạm tính theo kết quả hoạt động 9 tháng đầu năm. Số liệu này sẽ quyết toán chính thức vào thời điểm cuối năm.

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	75.523.178.153	(21.769.427.052)
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	-	-
+ Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	75.523.178.153	(21.769.427.052)
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	25.000.000	25.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.021	(871)

33. Chi phí sản xuất theo yếu tố

	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	51.303.299.089	85.416.401.883
Chi phí nhân công	10.261.546.655	15.585.390.560
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.575.549.417	14.633.322.073
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.988.834.344	11.170.024.529
Chi phí khác bằng tiền	12.236.975.259	3.396.935.519
Cộng	93.366.204.764	130.202.074.564

34. Công cụ tài chính

a) Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b) Quản lý rủi ro tài chính

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

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, tỷ giá và giá hàng hóa.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

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

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	30/09/2013	31/12/2012
	USD	USD
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	920,30	940,01
Phải thu khách hàng	53.607,69	53.607,69
Phải thu khác	789.588,15	789.588,15
Tài sản tài chính khác	5.266,69	7.815,52
Cộng	849.382,83	851.951,37
Nợ tài chính		
Nợ phải trả người bán	111.501,76	54.248,86
Nợ vay		395.105,64
	111.501,76	449.354,50

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ nhà cung cấp trong nước và nước ngoài để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Để quản lý rủi ro, Công ty lên dự toán nhập mua nguyên vật liệu, hàng hóa theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên vật liệu, hàng hóa với giá cả hợp lý nhất.

Quản lý 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. Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá, phân loại công nợ, xếp hạng công nợ, khởi kiện dân sự.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

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

Đơn vị tính: VND

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

30/09/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	60.576.059.212	0	60.576.059.212
Phải trả người bán	38.848.094.365		38.848.094.365
Chi phí phải trả	123.730.327		123.730.327
Phải trả khác	2.925.028.263		2.925.028.263
Cộng	102.472.912.167	-	102.472.912.167
31/12/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	108.261.998.599	7.000.000.000	115.261.998.599
Phải trả người bán	14.093.430.909		14.093.430.909
Chi phí phải trả	421.522.251		421.522.251
Phải trả khác	2.855.433.818		2.855.433.818
Cộng	125.632.385.577	7.000.000.000	132.632.385.577

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng Công ty hầu như không có rủi ro thanh khoản và có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

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

Đơn vị tính: VND

30/09/2013	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	11.045.800.908		11.045.800.908
Phải thu khách hàng	52.007.403.476		52.007.403.476
Đầu tư tài chính	89.927.300		89.927.300
Phải thu khác	119.673.728.982	16.648.466.143	136.322.195.125
Tài sản tài chính khác	168.335.909	2.100.000.000	2.268.335.909
Cộng	182.985.196.575	18.748.466.143	201.733.662.718
31/12/2012	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.603.409.430		6.603.409.430
Phải thu khách hàng	40.110.267.462		40.110.267.462
Đầu tư tài chính	2.889.842.000		2.889.842.000
Phải thu khác	16.759.286.977		16.759.286.977
Tài sản tài chính khác	1.097.151.504	2.100.000.000	3.197.151.504
Cộng	67.459.957.373	2.100.000.000	69.559.957.373

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

35. Báo cáo bộ phận

9 tháng đầu năm 2013

Chỉ tiêu	Văn phòng Công ty	Nhà máy Cấp viễn thông	Nhà máy Cấp điện	Nhà máy Nhựa	Nhà máy FRP	Nhà máy Công nghệ vật liệu	Cộng
Doanh thu	69.041.281.877	32.930.597.480	7.796.557.050	47.863.652.935	146.510.550	9.833.408.824	167.612.008.716
Các khoản giảm trừ doanh thu	25.685.900	-	224.932.392	22.949.872	70.741.000	-	344.309.164
Giá vốn	65.356.365.318	28.545.560.545	8.612.025.311	39.170.488.399	1.476.612.764	13.266.936.118	156.427.988.455
Tài sản cố định hữu hình	1.139.204.732	3.610.976.221	-	-	-	-	4.750.180.953
- Nguyên giá	3.716.851.248	17.019.153.846	-	-	-	-	20.736.005.094
- Hao mòn	2.577.646.516	13.408.177.625	-	-	-	-	15.985.824.141
Nợ phải thu	18.695.389.587	11.045.199.682	17.778.320.036	28.356.135.423	1.102.677.376	5.738.533.349	82.716.255.453
Nợ phải trả	19.822.408.976	3.722.775.483	7.463.197.401	7.497.593.106	663.448.618	1.131.227.021	40.300.650.605

6 tháng đầu năm 2012

Chỉ tiêu	Văn phòng Công ty	Nhà máy Cấp viễn thông	Nhà máy Cấp điện	Nhà máy Nhựa	Nhà máy FRP	Nhà máy Công nghệ vật liệu	Cộng
Doanh thu	1.797.456.400	36.372.517.692	25.730.282.519	46.011.111.982	6.530.256.490	17.533.746.322	133.975.371.405
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	13.095.950	46.491.571	163.532.517	-	69.545.455	292.665.493
Giá vốn	1.594.748.489	37.420.051.303	24.509.683.780	37.430.547.272	5.510.554.813	16.727.419.630	123.193.005.287
Tài sản cố định hữu hình	1.967.162.470	31.726.976.161	11.918.248.698	10.646.854.378	10.449.092.421	28.466.747.903	95.175.082.031
- Nguyên giá	5.622.507.262	102.253.499.212	24.570.718.237	22.265.488.602	15.503.980.533	44.057.344.992	214.273.538.838
- Hao mòn	3.655.344.792	70.526.523.051	12.652.469.539	11.618.634.224	5.054.888.112	15.590.597.089	119.098.456.807
Nợ phải thu	18.688.848.741	8.239.812.370	14.050.386.156	8.142.301.893	2.510.330.569	3.001.612.359	54.633.292.088
Nợ phải trả	1.636.811.040	6.849.891.740	3.180.450.267	7.487.837.010	1.551.865.308	1.868.029.748	22.574.885.113

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

36. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

a. Thông tin các bên liên quan

	Mối quan hệ
Đình Công Trạng Võ Phạm Thị Thương Công ty CP Nhựa Kim Tín	Nguyên Chủ tịch HĐQT Chủ sở hữu công ty Quê Việt Canada Công ty liên kết

b. Nghiệp vụ với các bên liên quan

	Nghiệp vụ phát sinh	9 tháng đầu năm 2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Công ty CP Nhựa Kim Tín	Góp vốn	144.000.000.000	-
	Bán hàng	40.151.362.863	-
	Mua hàng	31.593.346.251	-

c. Số dư với các bên liên quan

	30/09/2013 VND	31/12/2012 VND
Phải thu khách hàng		
Công ty CP Nhựa Kim Tín	12.942.816.612	
Phải thu khác		
Đình Công Trạng	16.648.466.143	16.423.433.520
Võ Phạm Thị Thương	23.100.000.000	23.100.000.000

37. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Nghị quyết Đại hội cổ đông bất thường năm 2013 ngày 31/08/2013, đã thông qua phương án phát hành cổ phiếu thưởng cho các cổ đông hiện hữu từ nguồn thặng dư vốn cổ phần. Ngày 11/09/2013, Công ty đã công bố thông tin phát hành cổ phiếu thưởng theo tỷ lệ là 1:2 (Cổ phiếu dự kiến phát hành/Tổng số cổ phiếu). Dự kiến ngày chốt danh sách cổ đông là đầu tháng 11/2013.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

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

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính hợp nhất)

38. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012. Số liệu so sánh của Báo cáo kết hoạt động quả kinh doanh hợp nhất và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của kỳ kế toán 9 tháng đầu năm 2012. Các số liệu này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Hiếu

Quảng Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Kế toán trưởng



Lê Khiếu Phương

Người lập biểu



Nguyễn Tri Mỹ