

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Ngày 31 tháng 03 năm 2014

Mẫu số B 01 - DN
 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 | Số cuối quý 31/03/2014 | Số đầu năm 31/12/2013 |
|---|------------|-------------|---------------------------|--------------------------|
| A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 189.987.160.092 | 185.337.979.282 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5 | 374.303.496 | 28.514.397.388 |
| 1. Tiền | 111 | | 374.303.496 | 28.514.397.388 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 6 | 48.182.298.500 | 20.192.298.500 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 48.470.156.522 | 20.480.156.522 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2) | 129 | | (287.858.022) | (287.858.022) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 133.337.010.584 | 128.120.864.571 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 42.318.483.171 | 37.605.143.574 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 9.085.861.613 | 9.068.779.855 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | 7 | 95.732.109.668 | 95.431.811.890 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | | (13.799.443.868) | (13.984.870.748) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 8 | 625.340.850 | 381.340.850 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 625.340.850 | 381.340.850 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 7.468.206.662 | 8.129.077.973 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 22.000.000 | 56.999.251 |
| 2. Thuế GTGT khấu trừ | 152 | | 5.383.481.089 | 6.014.319.629 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 153 | | 32.083.891 | 37.834.494 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | 9 | 2.030.641.682 | 2.019.924.599 |
| B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 332.168.333.590 | 346.714.455.784 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 648.466.143 | 16.648.466.143 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc | 212 | | - | - |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | | 648.466.143 | 16.648.466.143 |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 48.552.997.261 | 47.092.633.142 |
| 1. TSCĐ hữu hình | 221 | 10 | 360.315.609 | 3.494.151.491 |
| - Nguyên giá | 222 | | 3.490.611.849 | 18.443.748.949 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (3.130.296.240) | (14.949.597.458) |
| 2. TSCĐ thuê tài chính | 224 | | - | |
| - Nguyên giá | 225 | | - | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | - | |
| 3. TSCĐ vô hình | 227 | 11 | 183.275.276 | 205.575.275 |
| - Nguyên giá | 228 | | 675.311.099 | 675.311.099 |

| | | | | |
|---|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (492.035.823) | (469.735.824) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 12 | 48.009.406.376 | 43.392.906.376 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | 13 | 91.231.587.676 | 91.231.587.676 |
| - Nguyên giá | 241 | | 91.231.587.676 | 91.231.587.676 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 191.000.000.000 | 191.000.000.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | 14 | 191.000.000.000 | 191.000.000.000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 735.282.510 | 741.768.823 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 15 | 735.282.510 | 741.768.823 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| Tổng cộng tài sản (270=100+200) | 270 | | 522.155.493.682 | 532.052.435.066 |
| A. Nợ phải trả (300=310+330) | 300 | | 86.241.459.341 | 97.580.454.512 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 86.241.459.341 | 97.580.454.512 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 16 | 59.517.472.331 | 60.670.002.110 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 11.907.680.435 | 10.458.637.160 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 3.792.145.205 | 5.541.308.515 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | 17 | 8.382.038.584 | 10.695.061.858 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 92.843.684 | 114.495.383 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | 18 | 1.870.572.735 | 2.092.927.021 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác | 319 | 19 | 646.660.701 | 7.975.976.799 |
| 10. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | | 32.045.666 | 32.045.666 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | | - | - |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 339 | | - | - |
| B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430) | 400 | | 435.914.034.341 | 434.471.980.554 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 20 | 435.914.034.341 | 434.471.980.554 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 375.000.000.000 | 375.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 50.000.000.000 | 50.000.000.000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | - | - |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 414 | | - | - |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | - | - |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | - | - |

| | | | |
|---|------------|------------------------|------------------------|
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | - | - |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | 10.914.034.341 | 9.471.980.554 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | - | - |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản | 433 | - | - |
| Tổng cộng nguồn vốn (=300+400) | 440 | 522.155.493.682 | 532.052.435.066 |

Người lập biểu

Trương Văn Thịnh

Kế toán trưởng

Lê Khiếu Phương

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Hiếu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 1 năm 2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 | | Lũy kế | |
|--|-----------|-------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| | | | Năm 2014 | Năm 2013 | Năm 2014 | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 21 | 27.015.802.878 | 30.671.911.188 | 27.015.802.878 | 30.671.911.188 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | 21 | - | 203.072.781 | - | 203.072.781 |
| + Hàng bán trả lại | 04 | | - | 203.072.781 | - | 203.072.781 |
| 3. Doanh thu thuần cung cấp HH & DV | 10 | 21 | 27.015.802.878 | 30.468.838.407 | 27.015.802.878 | 30.468.838.407 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 22 | 24.066.713.491 | 30.121.178.002 | 24.066.713.491 | 30.121.178.002 |
| 5. Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20=10-11) | 20 | | 2.949.089.387 | 347.660.405 | 2.949.089.387 | 347.660.405 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 23 | 1.107.327.963 | 21.942.433 | 1.107.327.963 | 21.942.433 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 24 | 1.825.782.495 | 3.735.521.008 | 1.825.782.495 | 3.735.521.008 |
| - Trong đó chi phí lãi vay | 23 | | 1.813.309.942 | 3.722.492.867 | 1.813.309.942 | 3.722.492.867 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 14.649.670 | 2.620.355.136 | 14.649.670 | 2.620.355.136 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1.122.269.790 | 3.410.165.490 | 1.122.269.790 | 3.410.165.490 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30 | | 1.093.715.395 | (9.396.438.796) | 1.093.715.395 | (9.396.438.796) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | 25 | 4.000.000.000 | | 4.000.000.000 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | 26 | 3.214.085.474 | 245.143.931 | 3.214.085.474 | 245.143.931 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 785.914.526 | (245.143.931) | 785.914.526 | (245.143.931) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 1.879.629.921 | (9.641.582.727) | 1.879.629.921 | (9.641.582.727) |
| 15. Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành | 51 | 27 | 437.576.134 | | 437.576.134 | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 1.442.053.787 | (9.641.582.727) | 1.442.053.787 | (9.641.582.727) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | 28 | | 57 | | 57 |

Người lập biểu



Trương Văn Thịnh

Kế toán trưởng



Lê Khiếu Phương

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Hiếu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý1/2014

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý 1 | | Lũy kế đến Quý 1 | |
|---|-----------|-------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động SXKD | | | | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 12.366.028.616 | 22.363.765.800 | 12.366.028.616 | 22.363.765.800 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (15.038.688.908) | (18.750.358.996) | (15.038.688.908) | (18.750.358.996) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (521.507.925) | (5.532.014.236) | (521.507.925) | (5.532.014.236) |
| 4. Tiền chi trả lãi | 04 | | (1.811.410.884) | (3.722.492.867) | (1.811.410.884) | (3.722.492.867) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập DN | 05 | | (3.161.717.478) | - | (3.161.717.478) | - |
| 6. Tiền thu khác cho hoạt động SXKD | 06 | | 16.921.660.670 | 13.071.380.706 | 16.921.660.670 | 13.071.380.706 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động SXKD | 07 | | (7.815.724.403) | (16.722.981.889) | (7.815.724.403) | (16.722.981.889) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD | 20 | | 938.639.688 | (9.292.701.482) | 938.639.688 | (9.292.701.482) |
| II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | | | | | |
| 1. Tiền chi mua sắm TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (4.600.000.000) | (650.394.035) | (4.600.000.000) | (650.394.035) |
| 2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản DH khác | 22 | | - | - | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác | 23 | | (23.390.000.000) | - | (23.390.000.000) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | | - | 320.782.000 | - | 320.782.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 65.712.865 | 48.476.142 | 65.712.865 | 48.476.142 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (27.924.287.135) | (281.135.893) | (27.924.287.135) | (281.135.893) |

| | | | | | |
|---|-----------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | - | - | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 5.284.363.021 | 17.843.039.187 | 5.284.363.021 | 17.843.039.187 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (6.438.809.466) | (11.751.659.598) | (6.438.809.466) | (11.751.659.598) |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (1.154.446.445) | 6.091.379.589 | (1.154.446.445) | 6.091.379.589 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (28.140.093.892) | (3.482.457.786) | (28.140.093.892) | (3.482.457.786) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 28.514.397.388 | 6.313.598.456 | 28.514.397.388 | 6.313.598.456 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái, quy đổi ngoại tệ | 61 | | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | 374.303.496 | 2.831.140.670 | 374.303.496 | 2.831.140.670 |

Người lập biểu



Trương Văn Thịnh

Kế toán trưởng



Lê Khiếu Phương

Tổng Giám đốc




Trần Xuân Hiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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 12 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 24 tháng 03 năm 2014 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.

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 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.

4.2 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.

4.3 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.

4.4 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.

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.

4.5 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.

4.6 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 |

4.7 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.

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.

| Loại tài sản | Thời gian khấu hao (năm) |
|---------------------|---------------------------------|
| Phần mềm máy tính | 3 |

4.8 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.

4.9 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.

4.10 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.

4.11 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.

4.12 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.

4.13 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.

4.14 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.

4.15 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:**
 - ✓ 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 08 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 Dự án này 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.

- **Tiền thuê đất:**
 - + 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.**

4.16 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.

4.17 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.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt tại quỹ | 9.737.441 | 253.554.714 |
| Tiền gửi ngân hàng | 364.566.055 | 28.260.842.674 |
| Tiền gửi có kỳ hạn dưới 90 ngày | - | - |
| Cộng | 374.303.496 | 28.514.397.388 |

6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*) | 48.470.156.522 | 20.480.156.522 |
| Cổ phiếu các loại | 380.156.522 | 380.156.522 |
| - Cho vay ngắn hạn | 48.090.000.000 | 20.100.000.000 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | (287.858.022) | (287.858.022) |
| Cộng | 48.182.298.500 | 20.192.298.500 |

(*) 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 | ĐG sổ sách | Thị giá | CP dự phòng |
|-----------------------------|----------|--------------------|------------|---------|--------------------|
| | CP | VND | VND/CP | VND/CP | VND |
| Cổ tức bằng cổ phiếu | | | | | |
| PVX | 500 | | | | |
| Cổ phiếu | | | | | |
| ACB | 55 | | | | |
| VPH | 741 | 30.156.522 | 40.697 | 8.500 | 23.858.022 |
| VMG | 20.000 | 350.000.000 | 17.500 | 4.300 | 264.000.000 |
| Cộng | | 380.156.522 | | | 287.858.022 |

7. Các khoản phải thu khác

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Võ Phạm Thị Thương (i) | 5.053.000.000 | 5.053.000.000 |
| Công ty CP Điện tử - Viễn thông - Tin học Bưu điện | 665.618.333 | 665.618.333 |
| Phải thu về chuyển nhượng cổ phần Cty CP Kim Tín | 18.750.000.000 | 19.500.000.000 |
| Phải thu về chuyển nhượng cổ phần Cty CP VLXD Việt Hàn | 15.000.000.000 | 15.000.000.000 |
| Phải thu về chuyển nhượng cổ phần Cty TNHH Quê Việt QN | 9.000.000.000 | 9.000.000.000 |
| Công ty CP Cao su Việt Hàn (ii) | 40.976.875.114 | 40.883.208.447 |
| Đình Văn Chính (Tiền lãi cho vay) | 13.631.713 | 13.631.713 |
| Công ty TNHH Quê Việt - Quảng Nam | 2.989.061.503 | 2.955.041.503 |
| Lãi dự thu | 1.040.777.778 | - |
| Phải thu khác | 2.243.145.227 | 2.361.311.894 |
| Cộng | 95.732.109.668 | 95.431.811.890 |

8. Hàng tồn kho

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 381.340.850 | 381.340.850 |
| Hàng hóa | 244.000.000 | - |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 625.340.850 | 381.340.850 |

9. Tài sản ngắn hạn khác

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng | 1.923.485.531 | 1.718.658.097 |
| Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 107.156.151 | 301.266.502 |
| Cộng | 2.030.641.682 | 2.019.924.599 |

10. 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 năm | 14.953.137.100 | 1.279.988.532 | - | 305.877.168 | 1.904.746.150 | 18.443.748.950 |
| Mua sắm trong năm | | | | | | - |
| Tặng từ góp vốn | | | | | | - |
| Tặng khác | | | | | | - |
| Chuyển góp vốn | | | | | | - |
| T/lý. nhượng bán | 14.953.137.100 | | | | | 14.953.137.100 |
| Chuyển CCDC | | | | | | - |
| Số cuối năm | - | 1.279.988.532 | - | 305.877.168 | 1.904.746.150 | 3.490.611.850 |
| Khấu hao | | | | | | |
| Số đầu năm | 11.847.852.812 | 919.640.893 | - | 277.357.607 | 1.904.746.150 | 14.949.597.462 |
| Khấu hao trong năm | | 25.869.777 | | 2.681.817 | | 28.551.594 |
| Chuyển góp vốn | | | | | | - |
| T/lý. nhượng bán | 11.847.852.812 | | | | | 11.847.852.812 |
| Chuyển CCDC | | | | | | - |
| Số cuối năm | - | 945.510.670 | - | 280.039.424 | 1.904.746.150 | 3.130.296.244 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 3.105.284.288 | 360.347.639 | - | 28.519.561 | - | 3.494.151.488 |
| Số cuối năm | - | 334.477.862 | - | 25.837.744 | - | 360.315.606 |

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 31/03/2014 là 1.133.757.599 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ cầm cố, thế chấp tại thời điểm 31/03/2014 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

11. Tài sản cố định vô hình

| | Phần mềm máy tính VND | Cộng VND |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|
| Nguyên giá | | |
| Tại ngày 01/01/2014 | 675.311.099 | 675.311.099 |
| Số cuối kỳ | 675.311.099 | 675.311.099 |
| Khấu hao | | |
| Tại ngày 01/01/2014 | 469.735.824 | 469.735.824 |
| Khấu hao trong kỳ | 22.299.999 | 22.299.999 |
| Số cuối kỳ | 492.035.823 | 492.035.823 |
| Giá trị còn lại | | |
| Tại ngày 01/01/2014 | 205.575.275 | 205.575.275 |
| Tại ngày 31/03/2014 | 183.275.276 | 183.275.276 |

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm 31/03/2014: 407.711.099 đồng

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Bất động sản đầu tư (KCN An Lưu) | 8.910.019.214 | 8.910.019.214 |
| Dự án trồng cao su | - | - |
| Dự án cao ốc D'Evelyn (Lotus Plaza) | 13.476.200.655 | 13.476.200.655 |
| 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 Hường | 19.000.000.000 | 19.000.000.000 |
| Mua xe Lexus 29A-64115 | 4.600.000.000 | |
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang khác | 288.525.083 | 272.025.083 |
| Cộng | 48.009.406.376 | 43.392.906.376 |

13. Bất động sản đầu tư

| | Quyền sử dụng đất | Nhà đặt trạm thiết bị BTS | Cộng |
|----------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND |
| Nguyên giá | | | |
| Tại ngày 01/01/2014 | 91.231.587.676 | 0 | 91.382.917.184 |
| Số cuối kỳ | 91.231.587.676 | 0 | 91.231.587.676 |
| Khấu hao | | | 0 |
| Tại ngày 01/01/2014 | 0 | 0 | 0 |
| Tại ngày 31/03/2014 | 0 | 0 | 0 |
| Số cuối kỳ | 91.231.587.676 | 0 | 91.231.587.676 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Tại ngày 01/01/2014 | 91.231.587.676 | 0 | 91.231.587.676 |
| Tại ngày 31/03/2014 | 91.231.587.676 | 0 | 91.231.587.676 |

14. Đầu tư vào Công ty con

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Đầu tư vào công ty con | 191.000.000.000 | 191.000.000.000 |
| - Công ty TNHH Quê Việt - Quảng Nam | 55.000.000.000 | 55.000.000.000 |
| - Công ty Cổ phần Khoáng sản Việt Hàn | 60.000.000.000 | 60.000.000.000 |
| - Công ty Cổ phần cao su Việt Hàn | 76.000.000.000 | 76.000.000.000 |
| Dự phòng các khoản đầu tư | - | - |
| Cộng | 191.000.000.000 | 191.000.000.000 |

15. Chi phí trả trước dài hạn

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí phân bổ dài hạn của VP | 735.282.510 | 741.768.823 |
| Cộng | 735.282.510 | 741.768.823 |

16. Vay và nợ ngắn hạn

| | 31/03/2014 | | 31/12/2013 | |
|--------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | USD | VND | USD | VND |
| NH ĐT&PT Quảng Nam | | 2.013.247.240 | | 3.056.247.240 |
| + VND | | 2.013.247.240 | | 3.056.247.240 |
| + USD | ~ | - | - | 7.240.139.712 |
| NH TMCP Đông Á Quảng Nam | | 57.504.225.091 | | 56.813.754.870 |
| + VND | | 57.504.225.091 | | 56.813.754.870 |
| + USD | | | - | - |
| Cộng | | 59.517.472.331 | | 60.670.002.110 |

Vay ngắn hạn ngân hàng Đầu tư và Phát triển Quảng Nam theo các hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2013/HĐ ngày 24/07/2013, vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đông Á Quảng Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số H0245/NT ngày 26/04/2013 với mục đích bổ sung vốn lưu động. Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ.

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Thuế GTGT | - | - |
| Thuế xuất nhập khẩu | - | - |
| Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 8.342.474.803 | 10.655.199.417 |
| Thuế Thu nhập cá nhân | 39.563.781 | 39.862.441 |
| Cộng | 8.382.038.584 | 10.695.061.858 |

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.

18. Chi phí phải trả

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi vay phải trả | - | 84.692.364 |
| Chi phí trích trước | 1.870.572.735 | 2.008.234.657 |
| Cộng | 1.870.572.735 | 2.092.927.021 |

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

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|---|--------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 38.280.918 | 60.500.541 |
| Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, thất nghiệp | 20.896.365 | 7.430.926 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | - | 7.908.045.332 |
| - <i>Phải trả cổ tức</i> | <i>423.339.240</i> | <i>7.543.650.600</i> |
| - <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i> | <i>164.144.178</i> | <i>364.394.732</i> |
| Cộng | 646.660.701 | 7.975.976.799 |

20. Vốn chủ sở hữu

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 | Cộng VND |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------------|
| Số dư tại 01/01/2013 | 250.000.000.000 | 175.000.000.000 | - | (66.039.210.490) | 358.960.789.510 |
| Tăng trong năm | 125.000.000.000 | | | 83.561.124.317 | 208.561.124.317 |
| Giảm trong năm | | 125.000.000.000 | | | 125.000.000.000 |
| Số dư tại 31/12/2013 | 375.000.000.000 | 50.000.000.000 | - | 17.521.913.827 | 442.521.913.827 |
| Số dư tại 01/01/2013 | 375.000.000.000 | 50.000.000.000 | - | 9.471.980.554 | 434.471.980.554 |
| Tăng trong kỳ | | | - | 2.199.629.921 | 2.199.629.921 |
| Giảm trong kỳ | | | - | | |
| Số dư tại 31/12/2013 | 375.000.000.000 | 50.000.000.000 | - | 11.671.610.475 | 436.671.610.475 |

b. Cổ phiếu

| | 31/12/2014 | 31/12/2013 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 37.500.000 | 37.500.000 |
| + <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>37.500.000</i> | <i>37.500.000</i> |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 37.500.000 | 37.500.000 |
| + <i>Cổ phiếu thường</i> | <i>37.500.000</i> | <i>37.500.000</i> |

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang | 9.471.980.554 | (66.039.210.490) |
| Các khoản tăng lợi nhuận sau thuế: | | |
| Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế | - | - |
| Phân phối lợi nhuận năm trước. trong đó: | - | - |
| <i>Chi trả cổ tức</i> | | - |
| <i>Thù lao HĐQT. Ban Kiểm soát</i> | | - |
| <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi</i> | | - |
| Lợi nhuận năm trước còn lại | 9.471.980.554 | (66.039.210.490) |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay | 1.442.053.787 | 83.561.124.317 |
| Tạm phân phối lợi nhuận năm nay | | |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | <u>10.914.034.341</u> | <u>17.521.913.827</u> |

21. Doanh thu

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 27.015.802.878 | 30.671.911.188 |
| + Doanh thu bán thành phẩm | | 28.566.726.374 |
| + Doanh thu bán hàng hóa | 27.015.802.878 | 2.105.184.814 |
| + Doanh thu khác | - | |
| Các khoản giảm trừ doanh thu | - | 203.072.781 |
| + Hàng bán bị trả lại | - | 203.072.781 |
| Cộng | 27.015.802.878 | 30.468.838.407 |
| Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ | 27.015.802.878 | 30.671.911.188 |

22. Giá vốn hàng bán

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của thành phẩm đã bán | - | 28.154.995.419 |
| Giá vốn của hàng hóa đã bán | 24.066.713.491 | 1.966.182.683 |
| Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 24.066.713.491 | 30.121.178.102 |

23. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|--------------------------------------|----------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 1.049.253.302 | 21.942.433 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 837.320 | - |
| Lãi từ thanh lý các khoản đầu tư | - | - |
| Chiết khấu thanh toán | 57.237.341 | - |
| Cộng | 1.107.327.963 | 21.942.433 |

24. Chi phí tài chính

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 1.813.309.942 | 3.722.492.867 |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 12.472.553 | 13.028.141 |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | - | - |
| Chi phí tài chính khác | - | - |
| Cộng | 1.825.782.495 | 3.735.521.008 |

25. Thu nhập khác

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|--------------------------------------|----------------------|------------|
| | VND | VND |
| Thu được bồi thường | - | - |
| Thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC | 4.000.000.000 | - |
| Thu bán thanh lý vật tư, phế liệu... | - | - |
| Thu khác | - | - |
| Cộng | 4.000.000.000 | - |

26. Chi phí khác

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí bồi thường, bị phạt | 158.607 | 174.499.308 |
| Chi phí thanh lý TSCĐ, CCDC | 2.794.595.700 | - |
| Chi phí thanh lý vật tư, bán phế liệu | - | - |
| Chi phí khác | 419.331.167 | 70.644.623 |
| Cộng | 3.214.085.474 | 245.143.931 |

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

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|--|----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1.879.629.921 | (9.641.582.727) |
| - Hoạt động SXKD, bán hàng hoá và cho thuê BĐS | | |
| + <i>Hoạt động sản xuất kinh doanh (thành phẩm)</i> | | |
| + <i>Hoạt động bán hàng hoá và cho thuê bất động sản</i> | | |
| - Hoạt động khác | | |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | 109.352.507 | 1.441.260.611 |
| - Điều chỉnh tăng | 109.352.507 | 1.441.260.611 |
| + <i>Chi phí không hợp lý, hợp lệ</i> | 109.352.507 | 69.681.352 |
| + <i>CP khấu hao Nhà máy cáp đồng ngừng sản xuất</i> | - | 1.370.364.951 |
| + <i>Chi nộp phạt thuế, phạt vi phạm hành chính</i> | 158.607 | 1.214.308 |
| - Điều chỉnh giảm | - | |
| + <i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i> | | |
| + <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i> | | |
| Tổng thu nhập chịu thuế (chưa trừ chuyển lỗ) | 1.988.982.428 | (8.200.322.116) |
| - Hoạt động SXKD, bán hàng hoá và cho thuê BĐS | | - |
| + <i>Hoạt động sản xuất kinh doanh</i> | 1.988.982.428 | (8.200.322.116) |
| + <i>Hoạt động bán hàng hoá và cho thuê bất động sản</i> | | |
| - Hoạt động khác | | |
| Lỗ từ các năm trước chuyển sang | | - |
| Tổng thu nhập chịu thuế (sau chuyển lỗ) | 1.988.982.428 | (8.200.322.116) |
| - Hoạt động SXKD, bán hàng hoá và cho thuê BĐS | | |
| + <i>Hoạt động sản xuất kinh doanh</i> | | |
| + <i>Hoạt động bán hàng hoá và cho thuê bất động sản</i> | | |
| - Hoạt động khác | | |
| Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 437.576.134 | |
| - Hoạt động được hưởng ưu đãi (TS 15%, giảm 50%) | | |
| - Hoạt động không được ưu đãi | - | |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 1.442.053.787 | (9.641.582.727) |

28. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Quý 1/2014 | Quý 1/2013 |
|---|--------------|------------------------|
| | VND | VND |
| + Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 1442.053.787 | (9.641.582.727) |
| + Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán | - | - |
| + Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông | 1442.053.787 | (9.641.582.727) |
| + Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 37.500.000 | 25.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 38 | (386) |

29. 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 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:

| | 31/03/2014 | 31/12/2013 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | USD | USD |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 3.904.18 | 940.40 |
| Phải thu khách hàng | 53.607.69 | 53.607.69 |
| Phải thu khác | 789.588.15 | 789.588.15 |
| Tài sản tài chính khác | 50.689.09 | 50.689.09 |
| Cộng | 897.789.21 | 894.825.33 |

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu 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. Để quản lý rủi ro, Công ty lên dự toán nhập mua nguyên vật liệu, theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên vật liệu 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 nhân 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:

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>31/03/2014</u> | <u>Không quá 1 năm</u> | <u>Trên 1 năm</u> | <u>Tổng</u> |
| Các khoản vay và nợ | 59.517.472.331 | - | 59.517.472.331 |
| Trái phiếu chuyển đổi | - | - | - |
| Phải trả người bán | 11.907.680.435 | - | 11.907.680.435 |
| Chi phí phải trả | 1.870.572.735 | - | 1.870.572.735 |
| Phải trả khác | 646.660.701 | - | 646.660.701 |
| Cộng | 73.942.386.202 | - | 73.942.386.202 |
| | | | |
| <u>31/12/2013</u> | <u>Không quá 1 năm</u> | <u>Trên 1 năm</u> | <u>Tổng</u> |
| Các khoản vay và nợ | 60.670.002.110 | - | 60.670.002.110 |
| Trái phiếu chuyển đổi | - | - | - |
| Phải trả người bán | 22.973.765.452 | - | 22.973.765.452 |
| Chi phí phải trả | - | - | - |
| Phải trả khác | 2.484.211.456 | - | 2.484.211.456 |
| Cộng | 86.127.979.018 | - | 86.127.979.018 |

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản của Công ty ở mức cao nhưng tin tưởng rằng Công ty 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:

| | <i>Đơn vị tính: VND</i> | | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|
| <u>31/03/2014</u> | <u>Không quá 1 năm</u> | <u>Trên 1 năm</u> | <u>Tổng</u> |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 374.303.496 | - | 374.303.496 |
| Phải thu khách hàng | 42.318.483.171 | - | 42.318.483.171 |
| Đầu tư tài chính | 92.298.500 | - | 92.298.500 |
| Phải thu khác | 95.732.109.668 | - | 95.732.109.668 |
| Tài sản tài chính khác | 301.266.502 | - | 301.266.502 |
| Cộng | 138.818.461.337 | - | 138.818.461.337 |

| <u>31/12/2013</u> | <u>Không quá 1 năm</u> | <u>Từ 1 đến 5 năm</u> | <u>Tổng</u> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 28.514.397.388 | | 28.514.397.388 |
| Phải thu khách hàng | 55.010.871.866 | | 55.010.871.866 |
| Phải thu nội bộ | 92.298.500 | | 92.298.500 |
| Đầu tư tài chính | 68.881.577.276 | | 68.881.577.276 |
| Phải thu khác | 301.266.502 | - | 301.266.502 |
| Tài sản tài chính khác | | | |
| Cộng | 69.502.013.902 | - | 69.502.013.902 |

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

| | Mối quan hệ | 31/03/2014 |
|-----------------------------------|--------------------|------------------------|
| | | VND |
| Phải thu khác | | |
| Công ty TNHH Quê Việt - Quảng Nam | Công ty con | 2.989.061.503 |
| Đầu tư vào Công ty Con | | 191.000.000.000 |
| Công ty TNHH Quê Việt - Quảng Nam | | 55.000.000.000 |
| Công ty CP Khoáng sản Việt Hàn | | 60.900.000.000 |
| Công ty CP Cao su Việt Hàn | | 76.000.000.000 |

Quảng Nam, ngày 10 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Trương Văn Thịnh

Kế toán trưởng



Lê Khiếu Phương

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Hiếu