

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 QUÝ 2 NĂM 2014  
 TẠI NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |             | <b>752.140.850.216</b> | <b>625.492.478.549</b> |
| <b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>         | <b>110</b> |             | <b>33.499.316.675</b>  | <b>30.284.811.137</b>  |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 20.849.316.675         | 24.342.073.158         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                        | 112        |             | 12.650.000.000         | 5.942.737.979          |
| <b>II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>       | <b>120</b> | <b>V.02</b> | <b>69.600.000.000</b>  | <b>22.600.000.000</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                   | 121        |             | 69.600.000.000         | 22.600.000.000         |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)         | 129        |             |                        |                        |
| <b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>              | <b>130</b> |             | <b>157.237.922.529</b> | <b>158.517.868.643</b> |
| 1. Phải thu của khách hàng                           | 131        |             | 123.449.926.719        | 122.758.951.639        |
| 2. Trả trước cho người bán                           | 132        |             | 24.874.243.613         | 25.503.750.479         |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                          | 133        |             | 9.605.052.390          | 8.611.408.079          |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng  | 134        |             |                        |                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                           | 135        | V.03        | 956.511.556            | 3.113.640.670          |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)            | 139        |             | (1.647.811.749)        | (1.469.882.224)        |
| <b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>                              | <b>140</b> |             | <b>478.918.065.153</b> | <b>409.862.740.490</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                      | 141        | V.04        | 478.918.065.153        | 410.753.697.926        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                | 149        |             |                        | (890.957.436)          |
| <b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>                      | <b>150</b> |             | <b>12.885.545.859</b>  | <b>4.227.058.279</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                        | 151        |             | 70.766.774             | 82.138.273             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                           | 152        |             | 11.479.136.259         | 3.582.087.731          |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước          | 154        | V.05        | 379.938.300            |                        |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                             | 158        |             | 955.704.526            | 562.832.275            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>  | <b>200</b> |             | <b>83.518.427.349</b>  | <b>73.888.731.046</b>  |
| <b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>                 | <b>210</b> |             |                        |                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                   | 211        |             |                        |                        |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc                | 212        |             |                        |                        |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                           | 213        | V.06        |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn khác                             | 218        | V.07        |                        |                        |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)             | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>                           | <b>220</b> |             | <b>58.258.635.959</b>  | <b>47.680.860.926</b>  |
| 1. TSCĐ hữu hình                                     | 221        | V.08        | 19.441.808.742         | 19.009.860.206         |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 29.846.775.420         | 27.377.933.212         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                         | 223        |             | (10.404.966.678)       | (8.368.073.006)        |
| 2. TSCĐ thuê tài chính                               | 224        | V.09        |                        |                        |
| - Nguyên giá   | 225        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                         | 226        |             |                        |                        |
| 3. TSCĐ vô hình                                      | 227        | V.10        | 25.401.447.498         | 25.439.947.500         |
| - Nguyên giá   | 228        |             | 25.486.147.500         | 25.486.147.500         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                         | 229        |             | (84.700.002)           | (46.200.000)           |

| TÀI SẢN   | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 230        | V.11        | 13.415.379.719         | 3.231.053.220          |
| <b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>                   | <b>240</b> | <b>V.12</b> | <b>21.010.454.460</b>  | <b>21.688.689.738</b>  |
| - Nguyên giá                                      | 241        |             | 27.119.789.935         | 27.119.789.935         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                          | 242        |             | (6.109.335.475)        | (5.431.100.197)        |
| <b>IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>     | <b>250</b> |             | <b>3.900.000.000</b>   | <b>3.900.000.000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                         | 251        |             | 2.400.000.000          | 2.400.000.000          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        | 252        |             |                        |                        |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                            | 258        | V.13        | 1.500.000.000          | 1.500.000.000          |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259        |             |                        |                        |
| <b>V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>                    | <b>260</b> |             | <b>349.336.930</b>     | <b>619.180.382</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.14        | 324.336.930            | 379.472.173            |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                 | 262        | V.21        |                        | 214.708.209            |
| 3. Tài sản dài hạn khác                           | 268        |             | 25.000.000             | 25.000.000             |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>            | <b>270</b> |             | <b>835.659.277.565</b> | <b>699.381.209.595</b> |

| NGUỒN VỐN   | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ            | SỐ ĐẦU NĂM             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>                 | <b>300</b> |             | <b>573.782.180.474</b> | <b>439.626.127.830</b> |
| <b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>                               | <b>310</b> |             | <b>548.510.300.074</b> | <b>434.165.307.830</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.15        | 470.418.269.498        | 366.948.031.827        |
| 2. Phải trả người bán                               | 312        |             | 47.777.429.177         | 40.800.091.692         |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        |             | 19.476.390.485         | 16.011.074.709         |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.16        | 2.302.668.499          | 3.053.822.828          |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |             | 2.790.287.366          | 3.268.225.791          |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        | V.17        | 751.990.773            | 858.832.835            |
| 7. Phải trả nội bộ                                  | 317        |             |                        |                        |
| - Phải trả nội bộ 336                               | 317A       |             |                        |                        |
| - Phải trả nội bộ 1368                              | 317B       |             |                        |                        |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318        |             |                        |                        |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác       | 319        | V.18        | 378.889.000            | 367.858.240            |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             |                        |                        |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323        |             | 4.614.375.276          | 2.857.369.908          |
| <b>II. NỢ DÀI HẠN</b>                               | <b>330</b> |             | <b>25.271.880.400</b>  | <b>5.460.820.000</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |             |                        |                        |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        | V.19        |                        |                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 333        |             | 24.458.330.400         | 5.460.820.000          |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 334        | V.20        | 813.550.000            |                        |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        | V.21        |                        |                        |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        |             |                        |                        |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        |             |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                         | 338        |             |                        |                        |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             | 339        |             |                        |                        |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>              | <b>400</b> |             | <b>261.877.097.091</b> | <b>259.755.081.765</b> |
| <b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                            | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>261.877.097.091</b> | <b>259.755.081.765</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        |             | 80.000.000.000         | 80.000.000.000         |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |             | 55.186.113.637         | 55.186.113.637         |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 413        |             |                        |                        |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                                 | 414        |             | (2.483.300)            | (2.483.300)            |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 415        |             |                        |                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 416        |             |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        |             | 65.660.884.959         | 62.211.542.090         |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                           | 418        |             | 8.535.522.432          | 8.535.522.432          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 419        |             |                        |                        |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối                        | 420        |             | 52.497.059.363         | 53.824.386.906         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                | 421        |             |                        |                        |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                 | 422        |             |                        |                        |
| <b>II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>               | <b>430</b> |             |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        | V.23        |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ                | 433        |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>            | <b>440</b> |             | <b>835.659.277.565</b> | <b>699.381.209.595</b> |
| <b>CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>      |            |             |                        |                        |
| 1. Tài sản thuê ngoài                               | 001        | 24          |                        |                        |
| 2. Vật tư, hàng hoá giữ hộ, nhận gia công           | 002        |             |                        |                        |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược       | 003        |             |                        |                        |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                              | 004        |             |                        |                        |

| NGUỒN VỐN                       | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI QUÝ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---------------------------------|-------|-------------|-------------|------------|
| 1                               | 2     | 3           | 4           | 5          |
| 5. Ngoại tệ các loại            | 005   |             | 1.876,53    | 1.952,99   |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | 006   |             |             |            |

Lập, ngày 15 tháng 7 năm 2017

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*MHN*

*Vũ Thị Thúy Nga*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*Hà Hạnh Hoa*

Hà Hạnh Hoa



TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Ngô Hữu Hoàn*  
Ngô Hữu Hoàn

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### QUÝ 2 NĂM 2014

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ 2           |                 | LK TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY |                 |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
|   |       |             | NĂM NAY         | NĂM TRƯỚC       | NĂM NAY                        | NĂM TRƯỚC       |
| 1   | 2     | 3           | 4               | 5               | 6                              | 7               |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                           | 01    | VI.25       | 390.539.826.634 | 390.030.803.157 | 697.557.890.149                | 699.957.445.495 |
| 2. Các khoản giảm trừ   | 02    |             |                 |                 |                                |                 |
| 3. Doanh thu thuần về BH và ợc DV (10=01-02)                        | 10    |             | 390.539.826.634 | 390.030.803.157 | 697.557.890.149                | 699.957.445.495 |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.27       | 362.602.007.570 | 362.060.429.915 | 646.476.048.189                | 650.306.417.839 |
| 5. Lợi nhuận gộp về BH và ợc DV (20=10-11)                          | 20    |             | 27.937.819.064  | 27.970.373.242  | 51.081.841.960                 | 49.651.027.656  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                    | 21    | VI.26       | 1.918.438.035   | (1.219.129.887) | 3.111.175.842                  | 1.789.872.053   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.28       | 9.794.173.275   | 7.585.681.217   | 17.444.131.606                 | 12.073.435.439  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 9.520.285.971   | 6.138.632.111   | 17.134.182.375                 | 10.531.705.799  |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    |             | 5.389.475.754   | 4.967.706.212   | 9.164.414.378                  | 9.120.555.479   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                     | 25    |             | 3.913.209.601   | 3.856.888.726   | 7.423.919.094                  | 8.142.182.396   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)) | 30    |             | 10.759.398.469  | 10.340.967.200  | 20.160.552.724                 | 22.104.726.395  |
| 11. Thu nhập khác   | 31    |             | 1.743.950       | 65.956.308      | 349.751.466                    | 137.992.648     |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | 1.046.849       | 1.549.065       | 1.554.199                      | 7.854.505       |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40    |             | 697.101         | 64.407.243      | 348.197.267                    | 130.138.143     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                    | 50    |             | 10.760.095.570  | 10.405.374.443  | 20.508.749.991                 | 22.234.864.538  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                     | 51    | VI.30       | 2.210.461.149   | 2.675.523.333   | 4.130.014.913                  | 5.786.206.138   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                      | 52    | VI.30       |                 |                 | 214.708.209                    | 114.393.523     |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)          | 60    |             | 8.549.634.421   | 7.729.851.110   | 16.164.026.869                 | 16.334.264.877  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70    |             |                 |                 |                                |                 |

NGƯỜI LẬP BIỂU  
(Ký, họ tên)

*MbN*

*Vũ Chi Thúy Nga*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, họ tên)

*staulva*

Hà Hạnh Hoa

Lập, ngày 15 tháng 7 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Ngô Hữu Hoàn*

CÔNG TY CP TM XNK THIÊN NAM

111-121 Ngô Gia Tự, Phường 02, Quận 10, TP. HCM

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 2 năm 2014

DVT: Đồng

| Chi tiêu   | Mã số     | TM | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|--|-----------|----|------------------------------------|--------------------------|
|  |           |    | Năm nay                            | Năm trước                |
| 1  | 2         | 3  | 4                                  | 5                        |
| <b>I. LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>   |           |    |                                    |                          |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và DT khác                                   | 1         |    | 556,547,298,765                    | 598,368,051,380          |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                 | 2         |    | (751,112,535,066)                  | (456,138,937,730)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 3         |    | (7,004,132,685)                    | (6,458,731,852)          |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 4         |    | (17,134,182,375)                   | (9,984,417,798)          |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 5         |    | (4,956,005,858)                    | (7,754,746,374)          |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 6         |    | 246,531,234,093                    | 162,214,334,704          |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh   | 7         |    | (60,019,216,521)                   | (110,084,031,721)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                   | <b>20</b> |    | <b>(37,147,539,647)</b>            | <b>170,161,520,609</b>   |
| <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                      |           |    |                                    |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác                            | 21        |    | (11,573,649,773)                   | (1,136,085,737)          |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác                         | 22        |    | 346,363,637                        | -                        |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                | 23        |    | -                                  | -                        |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                        | 24        |    | -                                  | -                        |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |    | (68,000,000,000)                   | (33,000,000,000)         |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |    | 21,000,000,000                     | 7,288,450,000            |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                 | 27        |    | 2,305,292,650                      | 1,666,755,266            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                       | <b>30</b> |    | <b>(55,921,993,486)</b>            | <b>(25,180,880,471)</b>  |
| <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                  |           |    |                                    |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                         | 31        |    | -                                  | -                        |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |    | -                                  | -                        |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        |    | 716,483,851,275                    | 322,811,525,040          |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |    | (612,200,063,604)                  | (453,879,123,704)        |
| 5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính  | 35        |    | -                                  | -                        |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |    | (7,999,749,000)                    | (7,999,749,000)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                    | <b>40</b> |    | <b>96,284,038,671</b>              | <b>(139,067,347,664)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>                                       | <b>50</b> |    | <b>3,214,505,538</b>               | <b>5,913,292,474</b>     |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |    | <b>30,284,811,137</b>              | <b>32,974,564,390</b>    |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                | 61        |    | -                                  | 157,946                  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>                                     | <b>70</b> |    | <b>33,499,316,675</b>              | <b>38,888,014,810</b>    |

Lập ngày 15 tháng 07 năm 2014

Người lập biểu

*Msu*

Vũ Thị Thuý Nga

Kế toán trưởng

*Hà Hạnh Hoa*

Hà Hạnh Hoa

Tổng Giám đốc



Ngô Hữu Hoàn

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ 2 NĂM 2014**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần

2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Dịch vụ, Thương mại, kinh doanh bất động sản.

3. **Ngành nghề kinh doanh** :

- Xuất nhập khẩu trực tiếp các mặt hàng nông, thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, điện tử, xe gắn máy, nguyên nhiên vật liệu, vật tư, máy móc thiết bị, phân bón, phương tiện vận tải, vật liệu xây dựng và trang trí nội thất, mỹ phẩm.
- Dịch vụ nhận uỷ thác xuất nhập khẩu các mặt hàng Nhà nước cho phép.
- Mua bán, đại lý, ký gửi các mặt hàng công nghệ phẩm, lương thực, thực phẩm, vật tư thiết bị, phương tiện vận tải, rượu, nông sản, thủy hải sản, kim khí điện máy, vật liệu xây dựng, trang trí nội thất, phân bón, thuốc trừ sâu, vật tư, máy móc thiết bị, mỹ phẩm.
- Mua bán hàng điện gia dụng, hạt nhựa, vật tư ngành ảnh, văn phòng phẩm, đồ điện gia dụng, giày da, túi xách, đồng hồ, mắt kính, cơ điện lạnh, máy giặt, xe gắn máy và phụ tùng, xe đạp, quần áo, bia, nước giải khát (trừ kinh doanh dịch vụ ăn uống).
- Đại lý ký gửi hàng hóa.
- Thu mua và chế biến hàng nông-thủy-hải sản xuất khẩu (không hoạt động tại trụ sở)
- Cho thuê xe du lịch
- Mua bán sắt thép, kim loại phế liệu và dịch vụ phá dỡ tàu thuyền, ô tô cũ (không hoạt động tại trụ sở).
- Mua bán xe ô tô.
- Dịch vụ khai thuê hải quan. Dịch vụ giao nhận hàng hóa.
- Kinh doanh bất động sản

4. **Nhân viên**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014 Công ty có 52 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 51 nhân viên)

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1. **Năm tài chính**

Năm tài chính của công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán** :

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

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

1. **Chế độ kế toán áp dụng** :

Công ty áp dụng chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán** :

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

3. **Hình thức sổ kế toán áp dụng** :

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán nhật ký chứng từ.

**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính :**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

**2. Tiền và tương đương tiền :**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

**3. Hàng tồn kho :**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn trong kỳ.

**4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hoá đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau :

\* Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán :

- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

\* Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi : căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

**5. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. 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 thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau :

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc        | 10 – 30 năm |
| - Máy móc thiết bị              | 4 – 10 năm  |
| - Phương tiện vận tải           | 10 năm      |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý     | 5 năm       |
| - Tài sản cố định hữu hình khác | 5 năm       |

Căn cứ theo thông tư số 45/TT-BTC ngày 25/4/2013 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, từ năm 2014 Công ty đã thay đổi mức khấu hao tài sản cố định hữu hình tính theo mức khấu hao nhanh như sau:



- Nhà cửa, vật kiến trúc
- Máy móc thiết bị
- Phương tiện vận tải
- Thiết bị, dụng cụ quản lý

KH theo thời gian còn lại thời  
KH nhanh 2 lần  
KH nhanh 2 lần  
KH nhanh 2 lần

## 6. Tài sản thuê hoạt động

### Công ty là bên cho thuê

Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu để tạo ra doanh thu từ nghiệp vụ cho thuê hoạt động được ghi nhận ngay vào chi phí khi phát sinh hoặc phân bổ dần vào chi phí trong suốt thời hạn cho thuê phù hợp với việc ghi nhận doanh thu cho thuê hoạt động.

## 7. Bất động sản đầu tư :

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

| <u>Loại tài sản cố định</u> | <u>Số năm</u> |
|-----------------------------|---------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc      | 10 - 33       |

Căn cứ theo thông tư số 45/TT-BTC ngày 25/4/2013 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, từ năm 2014 Công ty đã thay đổi mức khấu hao của bất động sản tính theo mức khấu hao nhanh theo thời gian còn lại mới.

## 8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

### Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

Căn cứ theo thông tư số 45/TT-BTC ngày 25/4/2013 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, từ năm 2014 Công ty đã thay đổi mức khấu hao của tài sản cố định vô hình (phần mềm máy vi tính) tính theo mức khấu hao nhanh theo thời gian còn lại mới.

## 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

## 10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

## 11. Đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con này bị lỗ (sau đương nhiên lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

## 12. Chi phí trả trước dài hạn

### Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

### Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm: chi phí sửa chữa, ... được phân bổ trong thời gian từ 2 - 5 năm

## 13. Chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng.

## 14. Trợ cấp thôi việc và bảo hiểm thất nghiệp

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc tại Công ty từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức chi trả bằng ½ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 Công ty phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ quy định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp Công ty không phải trả trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

## 15. Nguồn vốn kinh doanh

### Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

### Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

### Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chỉ tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

## 16. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

## 17. Trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty như sau:

- Quỹ đầu tư phát triển: Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty
- Quỹ dự phòng tài chính: Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,...
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi: Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động

Mức trích lập các quỹ được thực hiện theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông hàng năm.

## 18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

**Thuế thu nhập hiện hành** là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

**Thuế thu nhập hoãn lại** là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. 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 ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm 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. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### **19. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại hoặc tỷ giá mua vào bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. (Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012)

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày: 31/12/2013: 21.083 VND/USD  
30/06/2014: 21.302 VND/USD

#### **20. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập:**

##### **Doanh thu bán hàng hoá**

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

##### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

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

##### **Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động**

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được trình bày ở thuyết minh số IV.6.

##### **Tiền lãi**

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

##### **Cổ tức và lợi nhuận được chia**

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

#### **21. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận điều hành việc kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

## 22. 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 các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

Đơn vị tính: đồng

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

|                                  | <u>Số cuối quý</u>           | <u>Số đầu năm</u>            |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - Tiền mặt                       | 751.851.751                  | 113.767.520                  |
| - Tiền gửi ngân hàng             | 20.097.464.924               | 24.228.305.638               |
| - Các khoản tương đương tiền (*) | 12.650.000.000               | 5.942.737.979                |
| <b>Cộng:</b>                     | <b><u>33.499.316.675</u></b> | <b><u>30.284.811.137</u></b> |

(\*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng

### 2. Đầu tư ngắn hạn:

|                                     | <u>Số cuối quý</u>           | <u>Số đầu năm</u>            |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| CTY TNHH KD nhà & DL Gia Phúc Thịnh | 4.600.000.000                | 4.600.000.000                |
| Cty CP ĐT KD Địa Ốc Hưng Thịnh      | 65.000.000.000               | 18.000.000.000               |
| <b>Cộng:</b>                        | <b><u>69.600.000.000</u></b> | <b><u>22.600.000.000</u></b> |

Khoản góp vốn (4,6 tỷ) vào Công ty TNHH dịch vụ kinh doanh nhà và du lịch Gia Phúc Thịnh

Khoản góp vốn (65 tỷ đồng) đầu tư dự án chung cư cao tầng tại 57 Tô Hiệu, P. Hiệp Tân, Quận Bình Tân (30 tỷ) và góp vốn đầu tư dự án chung cư Phạm Văn Hai, Quận Tân Bình (35 tỷ).

### 3. Phải thu khách hàng

| Phải thu khách hàng                | <u>Số cuối quý</u>            | <u>Số đầu năm</u>             |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Khách hàng bán hàng hóa và dịch vụ | 123.342.014.966               | 122.661.971.639               |
| Khách hàng kinh doanh bất động sản | 107.911.753                   | 96.980.000                    |
| <b>Cộng:</b>                       | <b><u>123.449.926.719</u></b> | <b><u>122.758.951.639</u></b> |

### 4. Trả trước cho người bán

|                             | <u>Số cuối quý</u>           | <u>Số đầu năm</u>            |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Các nhà cung cấp trong nước | 20.279.847.965               | 20.205.681.749               |
| Các nhà cung cấp nước ngoài | 4.594.395.648                | 5.298.068.730                |
| <b>Cộng:</b>                | <b><u>24.874.243.613</u></b> | <b><u>25.503.750.479</u></b> |

### 5. Các khoản phải thu khác

|                                      | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| - Khoản chi công tác XH phải thu lại | 93.578.000         | 249.510.000       |
| - Khoản lãi góp vốn phải thu         | 756.750.000        | 2.648.511.238     |
| - Các khoản phải thu khác            | 106.183.556        | 215.619.432       |

Cộng:

998.311.930 /

3.110.040.010

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| Số đầu năm         | 1.469.882.224        |
| Trích lập dự phòng | <u>177.929.525</u>   |
| Số cuối kỳ         | <u>1.647.811.749</u> |

7. Hàng tồn kho:

|                                       | <u>Số cuối quý</u>     | <u>Số đầu năm</u>      |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Hàng hóa                            | 393.571.514.846        | 410.753.697.926        |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 85.346.550.307         | -                      |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho      | -                      | (890.957.436)          |
| <i>Cộng:</i>                          | <u>478.918.065.153</u> | <u>409.862.740.490</u> |

8. Chi phí trả trước ngắn hạn

|              | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--------------|--------------------|-------------------|
| - Vật dụng   | 70.766.774         | 82.138.273        |
| <i>Cộng:</i> | <u>70.766.774</u>  | <u>82.138.273</u> |

9. Tài sản ngắn hạn khác

|  | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u>  |
|--|--------------------|--------------------|
| Tạm ứng                                    | 327.292.500        | 188.788.000        |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 628.412.026        | 374.044.275        |
| Chi tiết ký quỹ ngắn hạn :                 |                    |                    |
| + NH NN & PTNT                             | 190.485.960        | 359.044.275        |
| + NH VP Bank                               | 138.688.550        | -                  |
| + NH CTCN 10                               | 299.237.516        | -                  |
| + Khác                                     | -                  | 15.000.000         |
| <i>Cộng:</i>                               | <u>955.704.526</u> | <u>562.832.275</u> |

10. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục                          | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Cộng           |
|------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|----------------|
| <b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b> |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| Số dư đầu năm                      | 14.119.124.751         | 9.300.453.219    | 3.872.511.992                   | 55.778.000                | 30.065.260         | 27.377.933.212 |
| - Mua trong kỳ                     |                        |                  | 2.732.275.000                   |                           |                    | 2.732.275.000  |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành           |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| - Tặng từ BĐS chuyển qua           |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| - Chuyển sang CCLĐ                 |                        | (263.432.792)    |                                 |                           |                    | (263.432.792)  |
| - Thanh lý, nhượng bán             |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| - Giảm khác                        |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| Số dư cuối kỳ                      | 14.119.124.751         | 9.037.020.427    | 6.604.786.992                   | 55.778.000                | 30.065.260         | 29.846.775.420 |
| Trong đó:                          |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| Đã KH hết nhưng vẫn còn sử dụng    | 1.152.429.369          |                  |                                 |                           |                    | 1.152.429.369  |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>  |                        |                  |                                 |                           |                    |                |
| Số dư đầu năm                      | 3.265.711.685          | 3.516.571.651    | 1.520.550.135                   | 43.692.751                | 21.546.784         | 8.368.073.006  |
| - Khấu hao trong kỳ                | 634.952.184            | 1.150.116.156    | 501.096.000                     | 11.155.596                | 3.006.528          | 2.300.326.464  |
| - Tặng từ BĐS chuyển sang          |                        |                  |                                 |                           |                    |                |

|   |                      |                      |                      |                   |                   |                       |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| - Nguyên bằng USD                             |                      | (263.432.792)        |                      |                   |                   | (263.432.792)         |
| - Thanh lý, nhượng bán                        |                      |                      |                      |                   |                   |                       |
| - Giám khác                                   |                      |                      |                      |                   |                   |                       |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>                          | <b>3.900.663.869</b> | <b>4.403.255.015</b> | <b>2.021.646.135</b> | <b>54.848.347</b> | <b>24.553.312</b> | <b>10.404.966.678</b> |
| <b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |                      |                      |                      |                   |                   |                       |
| - Tại ngày đầu năm                            | 10.853.413.066       | 5.783.881.568        | 2.351.961.857        | 12.085.249        | 8.518.466         | 19.009.860.206        |
| - Tại ngày cuối kỳ                            | 10.218.460.882       | 4.633.765.412        | 4.583.140.857        | 929.653           | 5.511.938         | 19.441.808.742        |

**11. Tài sản cố định vô hình :**

| Khoản mục                                  | Số đầu năm            | Tăng trong kỳ     | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ            |
|--|-----------------------|-------------------|---------------|-----------------------|
| <b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>          | <b>25.486.147.500</b> |                   |               | <b>25.486.147.500</b> |
| - Quyền sử dụng đất                        | 25.255.147.500        |                   |               | 25.255.147.500        |
| - Phần mềm kế toán                         | 231.000.000           |                   |               | 231.000.000           |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>          | <b>46.200.000</b>     | <b>38.500.002</b> |               | <b>84.700.002</b>     |
| - Quyền sử dụng đất                        | -                     | -                 |               | -                     |
| - Phần mềm kế toán                         | 46.200.000            | 38.500.002        |               | 84.700.002            |
| <b>III. Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b> | <b>25.439.947.500</b> |                   |               | <b>25.401.447.498</b> |
| - Quyền sử dụng đất                        | 25.255.147.500        |                   |               | 25.255.147.500        |
| - Phần mềm kế toán                         | 184.800.000           |                   |               | 146.299.998           |

TSCĐ vô hình là :

- Quyền sử dụng đất 1.666m<sup>2</sup> tại Ap 2, Xã Mỹ Yên, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An và 5.949m<sup>2</sup> tại Ap Chợ, Xã Phước Lợi, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An.

- Phần mềm máy vi tính.

**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :**

|                          | Số đầu năm           | Chi phí Phát sinh Trong kỳ | Kết chuyển giảm | Số cuối kỳ            |
|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|
| XDCB dở dang             | 3.231.053.220        | 10.184.326.499             | -               | 13.415.379.719        |
| Công trình 277B CMT8 Q10 |                      |                            |                 |                       |
| <b>Cộng</b>              | <b>3.231.053.220</b> | <b>10.184.326.499</b>      | <b>-</b>        | <b>13.415.379.719</b> |

**13. Tăng giảm bất động sản đầu tư:**

| Khoản mục                                  | Số đầu năm            | Tăng trong kỳ      | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ            |
|--|-----------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| <b>I. Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>   | <b>27.119.789.935</b> |                    |               | <b>27.119.789.935</b> |
| -Nhà                                       | 27.119.789.935        |                    |               | 27.119.789.935        |
| <b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>          | <b>5.431.100.197</b>  | <b>678.235.278</b> |               | <b>6.109.335.475</b>  |
| -Nhà                                       | 5.431.100.197         | 678.235.278        |               | 6.109.335.475         |
| <b>III. Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b> | <b>21.688.689.738</b> |                    |               | <b>21.010.454.460</b> |
| -Nhà                                       | 21.688.689.738        |                    |               | 21.010.454.460        |

\* Nguyên giá BĐS đầu tư cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 911.543.604 đ

**14. Đầu tư dài hạn khác:**

| Các khoản đầu tư dài hạn | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--------------------------|-------------|------------|
|--------------------------|-------------|------------|

|  | Số lượng | Giá trị       | Số lượng | Giá trị       |
|--|----------|---------------|----------|---------------|
| - Đầu tư vào công ty con   |          | 2.400.000.000 |          | 2.400.000.000 |
| Đầu tư vào Cty TNHH CNP Thiên Nam (tỷ lệ góp vốn 80%/vốn điều lệ) <sup>(a)</sup> |          | 2.400.000.000 |          | 2.400.000.000 |
| - Đầu tư dài hạn khác  |          | 1.500.000.000 |          | 1.500.000.000 |
| * Đầu tư vào công ty TNHH Bệnh viện mắt Việt Hàn <sup>(b)</sup>                  |          | 1.500.000.000 |          | 1.500.000.000 |

(a) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0306489067 thay đổi lần 1 ngày 15 tháng 03 năm 2012 do Sở Kế hoạch và đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Công ty đầu tư vào Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam với số tiền là 2.400.000.000 VND, tương đương 80% vốn điều lệ.

(b) Công ty góp vốn vào Công ty TNHH Bệnh viện mắt Việt Hàn theo Hợp đồng góp vốn kinh doanh số 114/TN-HN/HĐGV ngày 01 tháng 08 năm 2008.

#### 15. Chi phí trả trước dài hạn:

|                                | Số cuối quý        | Số đầu năm         |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Công cụ, dụng cụ               | 54.956.044         | 58.298.027         |
| Chi phí sửa chữa               | 165.380.893        | 201.174.151        |
| Chi phí trả trước dài hạn khác | 103.999.993        | 119.999.995        |
| <b>Cộng:</b>                   | <b>324.336.930</b> | <b>379.472.173</b> |

#### 16. Vay và nợ ngắn hạn:

|                                  | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn ngân hàng           | 463.818.269.498        | 362.588.031.827        |
| - NH TMCP An Bình                | 44.900.000.000         | 26.000.000.000         |
| - NH CTCN 10 TP. HCM             | 58.680.470.650         | 91.524.919.582         |
| - NH ĐT & PT – CN TP.HCM         | 146.923.204.864        | 45.517.667.939         |
| - NH No & PTNT CN Lý Thường Kiệt | 55.929.743.878         | 36.786.092.307         |
| - NH HSBC                        | 52.505.357.556         | 48.089.351.999         |
| - NH Ngoại thương – CN Vĩnh Lộc  | 45.643.520.353         | 72.840.000.000         |
| - NH Indovina                    | 10.000.000.000         | 10.000.000.000         |
| - NH Đông Á                      | -                      | 1.830.000.000          |
| - NH VP Bank – PGD Khánh Hội     | 49.235.972.197         | 30.000.000.000         |
| Vay các cá nhân                  | 3.200.000.000          | 4.360.000.000          |
| Vay dài hạn đến hạn trả          | 3.400.000.000          | -                      |
| <b>Cộng</b>                      | <b>470.418.269.498</b> | <b>366.948.031.827</b> |

#### Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn

|                          | Số đầu năm             | Số tiền vay phát sinh trong năm | Số tiền vay đã trả trong năm | Số cuối kỳ             |
|--------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn NH          | 362.588.031.827        | 704.560.301.275                 | 603.330.063.604              | 463.818.269.498        |
| Vay ngắn hạn các cá nhân | 4.360.000.000          | 7.710.000.000                   | 8.870.000.000                | 3.200.000.000          |
| Vay dài hạn đến hạn trả  | -                      | 3.400.000.000                   | -                            | 3.400.000.000          |
| <b>Cộng</b>              | <b>366.948.031.827</b> | <b>715.670.301.275</b>          | <b>612.200.063.604</b>       | <b>470.418.269.498</b> |

#### 17. Phải trả người bán

|                         | Số cuối quý           | Số đầu năm            |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Nhà cung cấp trong nước | 3.512.081.937         | 2.194.420.490         |
| Nhà cung cấp nước ngoài | 44.265.347.240        | 38.605.671.202        |
| <b>Cộng</b>             | <b>47.777.429.177</b> | <b>40.800.091.692</b> |

#### 18. Người mua trả tiền trước

|                                    | Số cuối quý           | Số đầu năm            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trả trước liên quan đến kd bở      | 14.672.201.000        | 14.672.201.000        |
| Trả trước về mua hàng hóa, dịch vụ | 4.804.189.485         | 1.338.873.709         |
| <b>Cộng</b>                        | <b>19.476.390.485</b> | <b>16.011.074.709</b> |

#### 19. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

|  | Số cuối quý          | Số đầu năm           |
|--|----------------------|----------------------|
| - Thuế GTGT phải nộp                               | -                    | -                    |
| - Thuế GTGT hàng NK                                | -                    | -                    |
| - Thuế nhập khẩu                                   | -                    | -                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 2.210.461.149        | 3.036.452.094        |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | 92.207.350           | 17.370.734           |
| - Thuế tài nguyên                                  | -                    | -                    |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | -                    | -                    |
| - Các loại thuế khác                               | -                    | -                    |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | -                    | -                    |
| <b>Cộng</b>  | <b>2.302.668.499</b> | <b>3.053.822.828</b> |

#### Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%

#### Thuế xuất nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan

#### Thuế tiêu thụ đặc biệt

Công ty phải nộp thuế tiêu thụ đặc biệt cho hoạt động kinh doanh rượu với thuế suất 25%

#### Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty kê phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22%.

#### 20. Phải trả người lao động

Tổng quỹ lương được tính căn cứ theo Nghị quyết hội đồng quản trị, quỹ lương năm 2014 được xác định bằng tỷ suất tiền lương / lợi nhuận kế hoạch chưa tính lương là 25%.

#### 21. Chi phí phải trả:

|                          | Số cuối quý        | Số đầu năm         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí lãi vay phải trả | 635.529.178        | 683.832.835        |
| Chi phí phải trả khác    | 116.461.595        | 175.000.000        |
| <b>Cộng</b>              | <b>751.990.773</b> | <b>858.832.835</b> |

#### 22. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác :

|                                 | Số cuối quý | Số đầu năm  |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 173.940.000 | 173.940.000 |



|                                     |                    |                    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Có tức phải trả                   | 8.010.000          | 8.010.000          |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 196.939.000        | 185.908.240        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>378.889.000</b> | <b>367.858.240</b> |

### 23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

|                                 | <u>Số cuối quý</u>   | <u>Số đầu năm</u>    |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Quỹ khen thưởng                 | 3.581.713.689        | 2.519.039.889        |
| Quỹ phúc lợi                    | 1.221.302.206        | 698.332.362          |
| Quỹ hoạt động hội đồng quản trị | (188.640.619)        | (360.002.343)        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>4.614.375.276</b> | <b>2.857.369.908</b> |

### 24. Phải trả dài hạn khác

Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn

### 25. Vốn chủ sở hữu:

#### Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở phụ lục 01 đính kèm.

#### Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

|                                | <u>Số cuối quý</u>     | <u>Số đầu năm</u>      |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn đầu tư của nhà nước      | 16.544.000.000         | 16.544.000.000         |
| - Vốn góp của các cổ đông khác | 63.456.000.000         | 63.456.000.000         |
| - Thặng dư vốn cổ phần         | 55.186.113.637         | 55.186.113.637         |
| - Cổ phiếu quỹ                 | (2.483.300)            | (2.483.300)            |
| <b>Cộng :</b>                  | <b>135.183.630.337</b> | <b>135.183.630.337</b> |

#### Cổ tức:

Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| Cổ tức năm trước       | 7.999.749.000        |
| Tạm ứng cổ tức năm nay | -                    |
| <b>Cộng</b>            | <b>7.999.749.000</b> |

#### Cổ phiếu:

|  | <u>Số cuối quý</u> | <u>Số đầu năm</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành    | 8.000.000          | 8.000.000         |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 8.000.000          | 8.000.000         |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 8.000.000          | 8.000.000         |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -                  | -                 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại         | (251)              | (251)             |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | (251)              | (251)             |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -                  | -                 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 7.999.749          | 7.999.749         |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 7.999.749          | 7.999.749         |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | -                  | -                 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 VND

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

Đơn vị tính: Đồng

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

|  | Quý 2/2014      | Quý 2/2013      |
|--|-----------------|-----------------|
| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 390.539.826.634 | 390.030.803.157 |
| Trong đó:                              |                 |                 |
| - Doanh thu bán hàng                   | 385.829.623.393 | 381.385.564.382 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ           | 834.884.802     | 928.339.810     |
| - Doanh thu BĐS đầu tư                 | 3.875.318.439   | 7.716.898.965   |

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

|                              | Quý 2/2014 | Quý 2/2013 |
|------------------------------|------------|------------|
| Các khoản giảm trừ doanh thu | -          | -          |
| Trong đó:                    |            |            |
| - Doanh thu trả trước        | -          | -          |
| - Giảm giá hàng bán          | -          | -          |
| - Hàng bán bị trả lại        | -          | -          |

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

|                              | Quý 2/2014      | Quý 2/2013      |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Doanh thu thuần              | 390.539.826.634 | 390.030.803.157 |
| Trong đó:                    |                 |                 |
| - Doanh thu thuần bán hàng   | 385.829.623.393 | 381.385.564.382 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 834.884.802     | 928.339.810     |
| - Doanh thu thuần BĐS đầu tư | 3.875.318.439   | 7.716.898.965   |

4. Giá vốn hàng bán:

Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp

5. Doanh thu hoạt động tài chính:

|                                      | Quý 2/2014           | Quý 2/2013             |
|--------------------------------------|----------------------|------------------------|
| - Lãi tiền gửi có kỳ hạn             | 103.438.569          | 369.365.550            |
| - Lãi tiền gửi không kỳ hạn          | 16.045.479           | 47.317.774             |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia        | 1.798.953.987        | (1.656.309.241)        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | -                    | 3.626.452              |
| - Lãi bán hàng trả chậm              | -                    | 16.869.578             |
| <b>Cộng</b>                          | <b>1.918.438.035</b> | <b>(1.219.129.887)</b> |

6. Chi phí tài chính:

|                                       | Quý 2/2014           | Quý 2/2013           |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay                        | 9.520.285.971        | 6.138.632.111        |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 13                   | 509.273.392          |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 273.887.291          | 937.775.714          |
| <b>Cộng</b>                           | <b>9.794.173.275</b> | <b>7.585.681.217</b> |

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

|  | Quý 2/2014           | Quý 2/2013           |
|--|----------------------|----------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành.                               | 2.210.461.149        | 2.675.523.333        |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay. | -                    | -                    |
| <b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành:</b>   | <b>2.210.461.149</b> | <b>2.675.523.333</b> |

8. Chi phí bán hàng

|                                    | Quý 2/2014           | Quý 2/2013           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí cho nhân viên            | 579.776.500          | 541.615.380          |
| - Chi phí vật liệu, bao bì, CCLĐ   | 68.895.039           | 125.610.376          |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 249.613.254          | 252.380.313          |
| - Thuế, phí và lệ phí              | 35.732.323           | 50.348.083           |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 4.253.770.687        | 3.845.475.540        |
| - Chi phí khác                     | 201.687.951          | 152.276.520          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>5.389.475.754</b> | <b>4.967.706.212</b> |

#### 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                                    | Quý 2/2014           | Quý 2/2013           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Chi phí cho nhân viên            | 2.670.749.558        | 2.918.237.684        |
| - Chi phí vật liệu, bao bì, CCLĐ   | 90.298.728           | 71.661.610           |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 560.663.475          | 158.702.859          |
| - Thuế, phí và lệ phí              | 36.137.182           | 17.839.055           |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 75.887.934           | 87.550.973           |
| - Chi phí khác                     | 479.472.724          | 602.896.545          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>3.913.209.601</b> | <b>3.856.888.726</b> |

#### 10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về <Lãi trên cổ phiếu> yêu cầu trường hợp Doanh nghiệp phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo quy định của chuẩn mực này trên báo cáo tài chính hợp nhất.

#### 11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố :

|                                    | Quý 2/2014            | Quý 2/2013           |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| - Chi phí vật liệu, bao bì, CCLĐ   | 188.503.014           | 197.271.986          |
| - Chi phí cho nhân viên            | 3.250.526.058         | 3.459.853.064        |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 1.456.028.106         | 876.139.200          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 4.401.528.126         | 4.001.213.651        |
| - Chi phí khác                     | 1.008.577.117         | 755.173.065          |
| <b>Cộng</b>                        | <b>10.305.162.421</b> | <b>9.289.650.966</b> |

### VII - NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1 - Giao dịch với các bên liên quan:

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

|                    | Quý 2/2014         | Quý 2/2013         |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Tiền lương, thưởng | 630.000.000        | 708.000.000        |
| Tiền thu nhập khác | 212.731.600        | 72.596.800         |
| <b>Cộng</b>        | <b>842.731.600</b> | <b>780.596.800</b> |

Giao dịch với các bên liên quan khác:

| Bên liên quan                         | Mối quan hệ                   |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| Tổng Công ty thương mại Sài Gòn       | Cổ đông đại diện vốn nhà nước |
| Công Ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam | Công ty con                   |

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

|  | Q2/2014 | Q2/2013 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

Tổng Cty TM Sài Gòn - TNHH MTV

**Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam**

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| Bán hàng hoá           | 3.349.742.185 | 3.211.591.420 |
| Cho thuê mặt bằng, kho | 146.400.000   | 130.090.908   |

Tại ngày kết thúc quý, công nợ với các bên liên quan như sau:

|   | Số cuối quý   | Số đầu năm    |
|---|---------------|---------------|
| - Cộng nợ phải trả                      | 3.542.257.815 | -             |
| + Tổng cty TM Sài Gòn                   |               |               |
| Mua hàng hóa                            | -             | -             |
| + Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam |               |               |
| Bán hàng hóa                            | 3.542.257.815 | -             |
| - Cộng nợ phải thu                      |               | 9.350.333.314 |
| + Công ty TNHH công nghệ phẩm Thiên Nam |               |               |
| Bán hàng hóa                            | -             | 7.158.726.186 |
| Cho thuê mặt bằng, kho                  | -             | -             |
| Cổ tức phải thu                         | -             | 2.191.607.128 |

**2- Thông tin về bộ phận**

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực thương mại, dịch vụ.
- Lĩnh vực kinh doanh bất động sản.

Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty được thể hiện ở Phụ lục 2 đính kèm.

**Khu vực địa lý**

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt nam.

**3 – Giải trình sự chênh lệch Kết quả kinh doanh của Quý 2 năm 2014 so với Quý 2 năm 2013 như sau:**

- + Doanh thu thuần Quý 2/2014 đạt 390,54 tỷ đồng, tăng 0,13% so với Quý 2/2013.
- + Lợi nhuận sau thuế Quý 2/2014 đạt 8,55 tỷ đồng, tăng 10,61% so với cùng kỳ năm ngoái, nguyên nhân là do thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phổ thông giảm từ 25% xuống còn 22%.

Ngày 15 tháng 7 năm 2014

Người lập biểu

*M.N*

Vũ Thị Thuý Nga

Kế toán trưởng

*stauhua*

Hà Hạnh Hoa

Tổng Giám đốc

*Ngô Hữu Hoàn*

Ngô Hữu Hoàn



**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU THIÊN NAM**

Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
 BAO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014

Phụ lục 01: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

|                             | Đơn vị tính: VND          |                       |                    |                            |                       |                        |                                   |                        |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
|                             | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần  | Cổ phiếu quỹ       | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng                   |
| Số dư đầu năm trước         | 80,000,000,000            | 55,186,113,637        | (2,483,300)        | -                          | 57,930,319,330        | 8,535,522,432          | 44,051,879,202                    | 245,701,351,301        |
| Lợi nhuận trong năm trước   | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | 34,771,148,712                    | 34,771,148,712         |
| Phân phối các quỹ           | -                         | -                     | -                  | -                          | 3,731,681,153         | -                      | (9,329,202,883)                   | (5,597,521,730)        |
| Thuế miễn giảm 2012 tăng    | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | -                                 | -                      |
| quỹ đầu tư phát triển       | -                         | -                     | -                  | -                          | 549,541,607           | -                      | (549,541,607)                     | -                      |
| Chia cổ tức cho cổ đông     | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | (15,999,498,000)                  | (15,999,498,000)       |
| Quỹ tham gia công tác XH    | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | (299,926,000)                     | (299,926,000)          |
| Lợi nhuận từ chi nhánh      | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | -                                 | -                      |
| chuyển về VP Công ty        | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | 1,123,881,650                     | 1,123,881,650          |
| Chênh lệch do CN chuyển lợi | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | -                                 | -                      |
| nhuận về VP Công ty         | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | 55,645,832                        | 55,645,832             |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>80,000,000,000</b>     | <b>55,186,113,637</b> | <b>(2,483,300)</b> | -                          | <b>62,211,542,090</b> | <b>8,535,522,432</b>   | <b>53,824,386,906</b>             | <b>259,755,081,765</b> |
| Số dư đầu năm nay           | 80,000,000,000            | 55,186,113,637        | (2,483,300)        | -                          | 62,211,542,090        | 8,535,522,432          | 53,824,386,906                    | 259,755,081,765        |
| Lợi nhuận trong kỳ          | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | 16,164,026,869                    | 16,164,026,869         |
| Phân phối các quỹ           | -                         | -                     | -                  | -                          | 3,449,342,869         | -                      | (8,823,357,173)                   | (5,174,014,304)        |
| Chia cổ tức                 | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | (7,999,749,000)                   | (7,999,749,000)        |
| Quỹ tham gia công tác XH    | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | (249,510,000)                     | (249,510,000)          |
| Lợi nhuận từ chi nhánh      | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | -                                 | -                      |
| chuyển về VP Công ty        | -                         | -                     | -                  | -                          | -                     | -                      | (618,738,239)                     | (618,738,239)          |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>        | <b>80,000,000,000</b>     | <b>55,186,113,637</b> | <b>(2,483,300)</b> | -                          | <b>65,660,884,959</b> | <b>8,535,522,432</b>   | <b>52,497,059,363</b>             | <b>261,877,087,091</b> |

Người lập biểu

*NVA*

Vũ Thị Thuý Nga

Kế toán trưởng

*Studia*

Hà Hạnh Hoa

TP Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 07 năm 2014

Tổng giám đốc



Ngô Hữu Hoàn

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU THIÊN NAM**Địa chỉ: 111-121 Ngõ Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh  
BAO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

|   | Đơn vị tính: VND             |                                  |                        |
|---|------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Văn phòng Công ty như sau: | Lĩnh vực thương mại, dịch vụ | Lĩnh vực kinh doanh bất động sản | Cộng                   |
| <b>Quý 2/2014</b>   |                              |                                  |                        |
| Doanh thu thu ẩn về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài   | 386,664,508,195              | 3,875,318,439                    | 390,539,826,634        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữ các bộ phận   |                              |                                  |                        |
| <b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>   | <b>386,664,508,195</b>       | <b>3,875,318,439</b>             | <b>390,539,826,634</b> |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận   | 17,158,392,036               | 1,476,741,871                    | 18,635,133,709         |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận  |                              |                                  | 18,635,133,709         |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh   |                              |                                  | 1,918,438,035          |
| Doanh thu hoạt động tài chính   |                              |                                  | (9,794,173,275)        |
| Chi phí tài chính   |                              |                                  | 1,743,950              |
| Thu nhập khác   |                              |                                  | (1,046,849)            |
| Chi phí khác  |                              |                                  | (2,210,451,149)        |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành  |                              |                                  |                        |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại   |                              |                                  |                        |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>   |                              |                                  | <b>8,549,634,421</b>   |
| <b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>   | <b>2,732,275,000</b>         | <b>4,201,698,713</b>             | <b>6,933,973,713</b>   |
| <b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>   | <b>839,553,741</b>           | <b>766,164,422</b>               | <b>1,605,718,163</b>   |
| <b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</b>   | <b>177,929,525</b>           |                                  | <b>177,929,525</b>     |

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU THIÊN NAM**

Địa chỉ: 111-121 Ngõ Gia Tự, phường 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

**Quý 2/2013**

Doanh thu thu ẩn về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài

Doanh thu thu ẩn về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận

**Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Kết quả kinh doanh theo bộ phận

Các chi phí không phân bổ theo bộ phận

Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh

Doanh thu hoạt động tài chính

Chi phí tài chính

Thu nhập khác

Chi phí khác

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

**Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp**

**Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác**

**Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn**

**Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)**

382,057,840,559

382,057,840,559

13,752,066,384

192,680,956

707,322,528

7,972,962,598

7,972,962,598

5,383,111,920

5,233,724

251,837,751

390,030,803,157

390,030,803,157

19,145,778,304

19,145,778,304

(1,219,129,887)

(7,585,681,217)

65,956,308

(1,549,065)

(2,675,523,333)

7,729,951,110

198,114,680

959,160,279

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI XUẤT NHẬP KHẨU THIÊN NAM**

Địa chỉ: 111-121 Ngô Gia Tự, ph ương 2, quận 10, TP. Hồ Chí Minh

**BẢO CAO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Phụ lục 02: Thông tin về bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Đơn vị tính: VND

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Văn phòng Công ty như sau:

|  | Lĩnh vực thương mại,<br>dịch vụ | Lĩnh vực kinh doanh bất động<br>sản | Cộng                   |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| <b>Số cuối kỳ</b>                        |                                 |                                     |                        |
| Tài sản trực tiếp của bộ phận            | 674.052.885,017                 | 53.729.452,317                      | 727.782.337,334        |
| Các tài sản không phân bổ theo bộ phận   |                                 |                                     | 107.876.940,231        |
| <b>Tổng tài sản</b>                      |                                 |                                     | <b>835.659.277,565</b> |
| <b>Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận</b> | 527.576.595,299                 | 39.290,531,400                      | 566.857,126,699        |
| Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận   |                                 |                                     | 6.925.053,775          |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                  |                                 |                                     | <b>573.782,180,474</b> |
| <b>Số đầu năm</b>                        |                                 |                                     |                        |
| Tài sản trực tiếp của bộ phận            | 595.697,576,022                 | 43.835,569,766                      | 639,533,145,788        |
| Các tài sản không phân bổ theo bộ phận   |                                 |                                     | 59,848,063,807         |
| <b>Tổng tài sản</b>                      |                                 |                                     | <b>699,381,209,595</b> |
| <b>Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận</b> | 413.273,382,439                 | 20,433,542,655                      | 433,706,925,094        |
| Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận   |                                 |                                     | 5,919,202,736          |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                  |                                 |                                     | <b>439,626,127,830</b> |

*MKA*

Vũ Thị Thủy Nga  
Người lập biểu

*stauda*

Hà Hạnh Hoa  
Kế toán trưởng

