

CÔNG TY CP SXKD XNK BÌNH THẠNH
GILIMEX
Tầng 1 Tòa nhà GILIMEX
24C Phan Đăng Lưu, P.6, Q.Bình Thạnh, Tp HCM
Điện thoại: 08 - 35108508 – Fax: 08 – 35510585

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

Số: 25/2013/NQ-HĐQT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 10 năm 2013

**NGHỊ QUYẾT HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN SXKD XNK BÌNH THẠNH**

- Căn cứ vào Luật Doanh nghiệp số 60/2005/QH11 ngày 29/11/2005
- Căn cứ vào Điều lệ Công ty Gilimex.
- Căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng Quản trị Công ty Gilimex thông qua Tờ trình ngày 23/10/2013

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN SXKD XNK BÌNH THẠNH
QUYẾT NGHỊ**

Điều 1: Thống nhất với Báo cáo tài chính Công ty mẹ Quý 3 năm 2013

Điều 2: Ủy quyền và giao trách nhiệm cho Tổng Giám đốc thực hiện công bố thông tin theo đúng các trình tự thủ tục quy định.

Điều 3: Hội đồng Quản trị, Ban giám đốc, các tổ chức và cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết này. Nghị quyết có hiệu lực kể từ ngày ký./.

Nơi nhận:

- Như điều 3
- Ban kiểm soát
- Lưu hồ sơ.



LÊ HÙNG

**CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH
XUẤT NHẬP KHẨU BÌNH THẠNH
(GILIMEX)**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 NĂM 2013



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		445,055,369,553	637,385,558,782
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	45,373,116,109	194,869,340,842
1. Tiền	111		8,683,116,109	8,669,340,842
2. Các khoản tương đương tiền	112		36,690,000,000	186,200,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	3,478,529,713	3,317,758,713
1. Đầu tư ngắn hạn	121		4,611,223,243	4,611,223,243
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(1,132,693,530)	(1,293,464,530)
III. Các khoản phải thu	130		202,573,513,057	139,739,886,977
1. Phải thu khách hàng	131		87,704,629,663	59,125,866,500
2. Trả trước cho người bán	132		27,804,134,737	24,665,820,875
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	138	3	87,342,393,825	56,225,844,770
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	4	(277,645,168)	(277,645,168)
IV. Hàng tồn kho	140	5	177,386,741,136	281,011,768,120
1. Hàng tồn kho	141		177,386,741,136	281,011,768,120
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16,243,469,538	18,446,804,130
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		418,412,763	656,144,700
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		15,188,463,707	16,961,696,669
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		636,593,068	828,962,761
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		318,316,810,578	305,057,672,494
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
TÀI SẢN				
II. Tài sản cố định	220	6	160,992,219,325	150,112,931,887
1. Tài sản cố định hữu hình	221		119,009,137,933	93,292,761,484
- Nguyên giá	222		163,957,048,611	131,124,463,367
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(44,947,910,678)	(37,831,701,883)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		14,403,846,707	14,614,195,976
- Nguyên giá	228		14,761,258,464	14,761,258,464
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(357,411,757)	(147,062,488)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	7	27,579,234,685	42,205,974,427
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	8	151,435,101,491	148,395,101,491
1. Đầu tư vào công ty con	251		146,713,523,339	143,653,523,339
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		4,721,578,152	4,741,578,152
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	9	5,889,489,762	6,549,639,116
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		5,873,489,762	6,533,639,116
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		16,000,000	16,000,000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		763,372,180,131	942,443,231,276

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
NGUỒN VỐN				
A . NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320)	300		313,777,353,004	508,313,649,240
I. Nợ ngắn hạn	310		304,811,722,582	500,495,528,261
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	10	240,102,429,722	420,951,147,049
2. Phải trả người bán	312		33,076,275,110	42,353,966,603
3. Người mua trả tiền trước	313		23,361,130	608,132,960
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	11	10,058,692,913	11,899,015,337
5. Phải trả công nhân viên	315		14,569,894,308	12,364,049,522
6. Chi phí phải trả	316		3,405,000,200	7,447,503,624
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	12	3,530,222,386	4,825,866,353
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		45,846,813	45,846,813
II. Nợ dài hạn	330		8,965,630,422	7,818,120,979
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		6,643,540,345	6,256,744,755
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		70,255,149	70,255,149
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		2,251,834,928	1,491,121,075
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B . VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 +420)	400	13	449,594,827,127	434,129,582,036
I. Vốn chủ sở hữu	410		449,594,827,127	434,129,582,036
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		139,245,880,000	139,245,880,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		171,657,714,793	171,657,714,793
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(1,200,000,000)	(150,000,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		35,483,599,600	22,483,599,600
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		10,109,909,000	5,109,909,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		94,297,723,734	95,782,478,643
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430	14	-	-
1. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	431			-
2. Nguồn kinh phí	432			-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		763,372,180,131	942,443,231,276

9/3/2013
KẾ TOÁN
CHÍNH

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		-	-
- EUR		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Lập, Ngày 18 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu



Lê Hùng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		173,253,386,172	303,809,852,093	588,794,522,763	699,832,174,321
Chi phí khoản giảm trừ doanh thu				0	0
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		173,253,386,172	303,809,852,093	588,794,522,763	699,832,174,321
Chi phí vốn hàng bán		148,274,673,081	262,677,143,545	482,652,491,851	591,322,101,119
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		24,978,713,091	41,132,708,548	106,142,030,912	108,510,073,202
Chi phí hoạt động tài chính		567,872,272	1,849,240,952	5,866,396,160	19,979,903,141
Chi phí tài chính		3,469,132,227	4,576,920,340	17,869,226,531	17,995,625,905
Đó: chi phí lãi vay		2,845,786,669	4,555,227,379	13,458,979,384	16,057,832,667
Chi phí bán hàng		2,087,944,611	5,647,158,270	11,794,843,309	14,395,116,090
Chi phí quản lý doanh nghiệp		15,147,163,444	17,848,216,061	41,351,917,487	49,745,201,277
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		4,842,345,081	14,909,654,829	40,992,439,745	46,354,033,071
Chi phí nhập khác		98,635,198	365,080,480	644,589,947	10,654,308,210
Chi phí khác		104,958,699	10,619,306	812,967,006	9,836,540,125
Lợi nhuận khác		-6,323,501	354,461,174	-168,377,059	817,768,085



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
ng lợi nhuận kế toán trước thuế		4,836,021,580	15,264,116,003	40,824,062,686	47,171,801,156
phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		1,209,005,395	3,816,029,000	10,206,015,672	11,792,950,288
phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại					
nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		3,627,016,185	11,448,087,003	30,618,047,014	35,378,850,868
ơ bản trên cổ phiếu (*)					2,543

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế Toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu

Lập Ngày 18 tháng 10 năm 2013

Giám Đốc




Lê Hùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế		40,824,062,686	47,171,801,156
2. Điều chỉnh cho các khoản		32,627,596,819	22,988,706,820
- Khấu hao tài sản cố định		7,326,558,064	7,767,342,646
- Các khoản dự phòng		(160,771,000)	1,147,808,743
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện			
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư		12,002,830,371	(1,984,277,236)
- Chi phí lãi vay		13,458,979,384	16,057,832,667
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		73,451,659,505	70,160,507,976
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu		(61,060,393,118)	(70,097,022,592)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho		103,625,026,984	(139,551,994,147)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)		(14,448,292,762)	164,656,678,695
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước		434,106,284	(2,864,968,203)
- Tiền lãi vay đã trả		(13,458,979,384)	(16,057,832,667)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(11,728,987,861)	(7,861,144,770)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		545,954,749	607,674,420
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		2,046,529,638	(5,620,904,368)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		79,406,624,035	(6,629,005,656)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(34,922,888,398)	(14,872,922,877)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác			10,622,308,210
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			(322,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			379,500,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(3,000,000,000)	(56,819,623,339)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được		4,778,562,357	19,979,903,141
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(33,144,326,041)	15,609,665,135
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			54,776,500,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua			

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		421,225,806,218	504,880,155,961
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(602,074,523,545)	(580,287,194,190)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(13,859,805,400)	(24,071,994,500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(195,758,522,727)	(44,852,532,729)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(149,496,224,733)	(35,871,873,250)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		194,869,340,842	248,453,121,029
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		45,373,116,109	212,581,247,779

Lập, Ngày 18 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu

Giám Đốc



Lê Hùng



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công Ty Cổ Phần Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh (GILIMEX) tiền thân là doanh nghiệp nhà nước thành lập năm 1982 trực thuộc UBND TP. HCM thực hiện cổ phần hóa theo Quyết định số 134/2000/QĐ-TTg của Chính phủ ban hành ngày 24/11/2000 về việc chuyển công ty Sản Xuất Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Bình Thạnh thành công ty Cổ Phần.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000253 ngày 29/12/2000, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi số 0302181666 ngày 26/09/2012 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn góp của Công ty tại ngày 30/09/2013 là 139.245.880.000 VND.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Thương mại; dịch vụ; sản xuất công nghiệp.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, chế biến và xuất khẩu hàng nông, lâm, thủy hải sản, thủ công mỹ nghệ, may mặc, hàng da, cao su, lương thực, thực phẩm, thiết bị, máy móc, vật liệu xây dựng, các loại nguyên liệu và các sản phẩm khác. Nhập khẩu thiết bị máy móc, nguyên liệu, vật tư, phương tiện vận tải, hàng tiêu dùng, kim khí điện máy, điện tử. Dịch vụ thương mại và dịch vụ, cầm đồ. Xây dựng trang trí nội thất, san lấp mặt bằng kinh doanh địa ốc. Hợp tác đầu tư trong lĩnh vực du lịch, nhà hàng, khách sạn.

II Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

2.1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính.

2.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

2.3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

3. Các chính sách kế toán áp dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

3.1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục công nợ dài hạn (trên 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ ngắn hạn (dưới 1 năm) có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

3.2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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 hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

3.3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

3.3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

3.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 08 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 07 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải | 04 - 07 năm |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

3.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu (theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán số 07 "Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết" và chuẩn mực số 08 "Thông tin tài chính về những khoản góp vốn liên doanh").

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn

3.6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

3.7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

3.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

3.9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

3.10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

3.11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, 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.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

3.13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

III. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
1.1 Tiền mặt	6,767,139	4,396,493,433
1.2 Tiền gửi ngân hàng	8,676,348,970	4,272,847,409
Tiền gửi VND	271,721,500	1,370,156,663
Tiền gửi ngoại tệ	8,404,627,470	2,902,690,746
1.4 Các khoản tương đương tiền	36,690,000,000	186,200,000,000
+ Ngân Hàng TMCP Gia Định		10,200,000,000
+ Ngân hàng Quân đội	36,690,000,000	160,000,000,000
+ Ngân hàng Bản Việt		16,000,000,000

Ghi chú:

- Tiền mặt tồn quỹ trên bảng cân đối kế toán ngày 30/09/2013 khớp với biên bản kiểm kê thực tế
- Tiền gửi Ngân hàng vào ngày 30/09/2013 trên bảng cân đối kế toán phù hợp với các xác nhận sổ dư của Ngân hàng.

Tổng cộng	45,373,116,109	194,869,340,842
------------------	-----------------------	------------------------

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

		30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
2.1 Đầu tư chứng khoán ngắn hạn		4,611,223,243	4,611,223,243
- CK đầu tư ngắn hạn (Trái phiếu)			
- CK đầu tư ngắn hạn (Cổ phiếu)		4,611,223,243	4,611,223,243
Trong đó:			
+ Công Ty CP Bệnh viện đa khoa tư nhân Triều An	50.000	2,250,000,000	2,250,000,000
+ Công Ty CP Chế Biễn Hàng XK Long An	123.670 C	1,775,760,743	1,775,760,743
+ Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	132	290,000	290,000
+ Công Ty CP XNK & DT Thừa Thiên Huế	51.900	585,172,500	585,172,500
2.2 Dự phòng giảm giá CK đầu tư ngắn hạn (*)		(1,132,693,530)	(1,293,464,530)
+ Cổ phiếu Công Ty CP Chế Biễn Hàng XK Long An		(1,132,693,530)	(1,293,464,530)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Tổng cộng	3,478,529,713	3,317,758,713
3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC		
	<i>30/09/2013</i>	<i>01/01/2013</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
	87,342,393,825	56,225,844,770
1. Phải thu về cổ phần hóa	-	-
2. Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
3. Phải thu về lao động	-	-
4. Phải thu khác	87,342,393,825	56,225,844,770
4. HÀNG TỒN KHO		
	<i>30/09/2013</i>	<i>01/01/2013</i>
	<i>VND</i>	<i>VND</i>
Giá gốc của hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	84,022,767,399	101,491,101,842
- Công cụ, dụng cụ	6,428,304,516	5,230,375,798
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	19,441,109,527	36,498,733,201
- Thành phẩm	58,616,549,714	137,733,090,774
- Hàng hoá	8,823,165,713	-
- Hàng gửi đi bán	54,844,267	58,466,505
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-
- Hàng hóa bất động sản	-	-
Tổng cộng	177,386,741,136	281,011,768,120

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Quý 3 Năm 2013***5. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH***Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
1. Số dư đầu năm	84,508,828,230	33,664,602,041	9,867,507,110	3,083,525,986	131,124,463,367
2. Số tăng trong năm	34,227,482,944	554,560,000	-	140,845,454	34,922,888,398
<i>Bao gồm:</i>					
- Mua trong năm		554,560,000		140,845,454	695,405,454
- Đầu tư XDCN hoàn thành	34,227,482,944	-	-	-	34,227,482,944
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Số giảm trong năm	105,164,050	722,204,294	672,340,200	590,594,610	2,090,303,154
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán	-	722,204,294	672,340,200	590,594,610	1,985,139,104
- Giảm khác	105,164,050	-	-	-	105,164,050
4. Số dư cuối năm	118,631,147,124	33,496,957,747	9,195,166,910	2,633,776,830	163,957,048,611
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	19,432,566,610	12,574,868,046	4,058,408,824	1,765,858,403	37,831,701,883
2. Khấu hao trong năm	3,740,757,709	3,537,211,141	982,945,717	260,267,243	8,521,181,810
<i>Bao gồm:</i>					
- Khấu hao tăng trong năm	3,740,757,709	3,537,211,141	982,945,717	260,267,243	8,521,181,810
- Tăng khác	-	-	-	-	-
3. Giảm trong năm	52,159,721	363,703,148	763,547,595	225,562,551	1,404,973,015
<i>Bao gồm:</i>					
- Thanh lý, nhượng bán		363,703,148	763,547,595	225,562,551	1,352,813,294
- Giảm khác	52,159,721	-	-	-	52,159,721
4. Số dư cuối năm	23,121,164,598	15,748,376,039	4,277,806,946	1,800,563,095	44,947,910,678
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
1. Tại ngày đầu năm	65,076,261,620	21,089,733,995	5,809,098,286	1,317,667,583	93,292,761,484
2. Tại ngày cuối năm	95,509,982,526	17,748,581,708	4,917,359,964	833,213,735	119,009,137,933

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Mã tiêu	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu năm	14,461,948,464	-	-	299,310,000	-	14,761,258,464
Số tăng trong năm	-	-	-	-	-	-
<i>to gồm:</i>						
Mua trong năm						-
Tăng khác						-
Số giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
<i>to gồm:</i>						
Thanh lý, nhượng bán						-
Số dư cuối năm	14,461,948,464	-	-	299,310,000	-	14,761,258,464
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	104,467,517	-	-	42,594,971	-	147,062,488
Khấu hao trong năm	155,835,522	-	-	54,513,747	-	210,349,269
<i>to gồm:</i>						
Khấu hao tăng trong năm	155,835,522			54,513,747		210,349,269
Tăng khác						-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<i>to gồm:</i>						
Thanh lý nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm	260,303,039	-	-	97,108,718	-	357,411,757
I. Giá trị còn lại của TSCĐ VH						
Tại ngày đầu năm	14,357,480,947	-	-	256,715,029	-	14,614,195,976
Tại ngày cuối năm	14,201,645,425	-	-	202,201,282	-	14,403,846,707

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

7. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
- Chi phí XD CB dở dang	27,579,234,685	42,205,974,427
<i>Trong đó: những công trình, hạng mục lớn</i>		
+ Công trình cao ốc văn phòng công ty	225,886,436	225,886,436
+ Công trình phường 28, quận Bình Thạnh	1,009,988,310	1,009,988,310
+ Công trình Phú Mỹ	26,343,359,939	26,343,359,939
+ Công trình xưởng I		14,626,739,742
- Mua sắm tài sản cố định	-	-
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-
Tổng cộng	27,579,234,685	42,205,974,427

8. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
1. Đầu tư cổ phiếu	-	-
2. Đầu tư trái phiếu	-	-
3. Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	-	-
4. Cho vay dài hạn	-	-
5. Đầu tư dài hạn khác (DA Phường 28, quận B.Thạnh, Tp.HCM)	4,721,578,152	4,741,578,152
Tổng cộng	4,721,578,152	4,741,578,152

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
- Chi phí bảo hiểm	166,493,902	
- Chi phí Khám sức khỏe	147,100,752	
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;	4,541,551,641	5,248,651,498
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn	1,018,343,467	1,284,987,618
Tổng cộng	5,873,489,762	6,533,639,116

10. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
10.1. Vay ngắn hạn	240,102,429,722	420,951,147,049
- Vay ngân hàng	240,102,429,722	420,951,147,049
Ngân Hàng Đầu Tư & Phát Triển - CN Gia Định	959,609,438	140,773,336,964
Ngân hàng HSBC	19,387,325,677	33,728,781,964
Ngân hàng Quân Đội	177,891,880,628	236,374,627,411
Ngân hàng ANZ	41,863,613,979	10,074,400,710

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

- Vay đối tượng khác

-

-

10.2. Nợ dài hạn đến hạn trả

-

-

Tổng cộng

240,102,429,722

420,951,147,049

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

11.1. Thuế phải nộp nhà nước

- Thuế GTGT

- Thuế TTĐB

- Thuế xuất, nhập khẩu

- Thuế TNDN

- Thuế tài nguyên

- Thuế nhà đất

- Tiền thuê đất

- Các loại thuế khác

+ Thuế thu nhập cá nhân

+ Các loại thuế khác

11.2. Các khoản phải nộp khác

- Các khoản phí, lệ phí

- Các khoản phải nộp khác

Tổng cộng

30/09/2013

01/01/2013

VND

VND

10,058,692,913

11,899,015,337

10,205,803,396

11,728,987,815

(908,524,350)

761,413,867

170,027,522

757,226,582

165,840,237

4,187,285

4,187,285

10,058,692,913

11,899,015,337

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

12. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

- Tài sản thừa chờ xử lý

- BHXH, BHYT, BHTN

- KPCĐ

- Doanh thu chưa thực hiện

- Phải trả về cổ phần hoá

- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn

- Cổ tức phải trả

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Tổng cộng

30/09/2013

01/01/2013

VND

VND

911,318,825

899,613,523

1,265,581,479

1,648,081,284

151,262,126

344,347,415

2,251,834,928

1,491,121,075

-

-

-

-

-

-

1,202,059,956

1,933,824,131

5,782,057,314

6,316,987,428

Ghi chú : chỉ tiêu Quỹ khen thưởng phúc lợi được chuyển từ Phần B - Vốn chủ sở hữu sang Phần A - Nợ phải trả theo thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

ÔN CHỦ SỞ HỮU

3.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
r đầu năm nay	139,245,880,000	171,657,714,793	(150,000,000)	22,483,599,600	5,109,909,000	95,782,478,643
trong năm nay			(1,050,000,000)	13,000,000,000	5,000,000,000	30,618,047,014
đó:						
do phát hành thêm cổ phiếu		-	-			-
huận tăng trong năm nay						30,618,047,014
từ lợi nhuận năm trước				13,000,000,000	5,000,000,000	
khác			(1,050,000,000)			
trong năm nay						32,102,801,923
đó:						
lập các quỹ theo biên bản họp ĐHCĐ	-	-		-	-	18,000,000,000
Quỹ Đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	13,000,000,000
Quỹ Dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	5,000,000,000
Quỹ Khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	
Nguồn vốn đầu tư XDCB	-	-	-	-	-	
vốn						
cổ tức	-	-	-	-	-	13,859,805,400
khác	-	-	-	-	-	242,996,523
r cuối năm nay	139,245,880,000	171,657,714,793	(1,200,000,000)	35,483,599,600	10,109,909,000	94,297,723,734

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

3.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	%	Đầu năm	%
Đóng góp (cổ đông, thành viên...)	139,245,880,000	100.00%	133,245,880,000	100%
Điều chỉnh ngân quỹ(*)	(1,200,000,000)		(150,000,000)	
Tổng cộng	138,045,880,000	100%	133,095,880,000	100%
Ước định dư vốn cổ phần	171,657,714,793		171,657,714,793	
Điều chỉnh ngân quỹ	(1,200,000,000)	120.000 cổ phiếu	(150,000,000)	15.000 cổ phiếu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

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

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	139,245,880,000	139,245,880,000
+ Vốn góp đầu năm	139,245,880,000	127,745,880,000
+ Vốn góp tăng trong năm		11,500,000,000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	139,245,880,000	139,245,880,000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia bằng tiền mặt	13,859,805,400	24,071,994,500
- Cổ tức lợi nhuận đã chia bằng cổ phiếu		

13.4. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

13.5. Cổ phiếu

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13,924,588	13,924,588
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13,924,588	13,924,588
+ Cổ phiếu thường	13,924,588	13,924,588
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	120,000	15,000
+ Cổ phiếu thường	120,000	15,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13,804,588	13,909,588
+ Cổ phiếu thường	13,804,588	13,909,588
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

13.6. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/09/2013 VND	01/01/2013 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	35,483,599,600	22,483,599,600
- Quỹ dự phòng tài chính	10,109,909,000	5,109,909,000
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	45,846,813	45,846,813
- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

13.6.1. Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- a) Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- b) Bù đắp khoản lỗ của công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị hoặc đại diện chủ sở hữu.

13.6.2. Quỹ đầu tư phát triển được dùng để

- a) Bổ sung vốn điều lệ cho công ty.
- b) Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị điều kiện làm việc của Công ty.

13.6.3. Quỹ khen thưởng được dùng để:

- a) Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ trên cơ sở năng suất lao động và thành tích công tác của mỗi cán bộ, công nhân viên trong Công ty.
- b) Thưởng đột xuất cho những cá nhân, tập thể trong Công ty.
- c) Thưởng cho những cá nhân và đơn vị ngoài Công ty có đóng góp nhiều cho hoạt động kinh doanh, công tác quản lý của công ty.

13.6.4. Quỹ phúc lợi được dùng để:

- a) Đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa các công trình phúc lợi của Công ty.
- b) Chi cho các hoạt động phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty, phúc lợi xã hội.
- c) Góp một phần vốn để đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng;
- d) Ngoài ra có thể sử dụng một phần quỹ phúc lợi để trợ cấp khó khăn đột xuất cho những người lao động kể cả những trường hợp về hưu, về mất sức, lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, hoặc làm công tác từ thiện xã hội.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

15 Doanh thu

Chỉ tiêu	Quý 3/2013 VND	Quý 3/2012 VND
15.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
- Tổng doanh thu	173,253,386,172	303,809,852,093
+ Doanh thu bán hàng	166,309,730,207	294,853,862,473
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,943,655,965	8,955,989,620
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng		
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
+ Thuế TTĐB		
+ Thuế xuất khẩu		
- Doanh thu thuần	173,253,386,172	303,809,852,093
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hoá	166,309,730,207	294,853,862,473
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	6,943,655,965	8,955,989,620
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	-	-
15.2. Doanh thu hoạt động tài chính	567,872,272	1,849,240,952
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	489,937,500	1,781,734,082
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	77,934,772	67,506,870
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Thu hoàn tiền góp vốn liên doanh		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		

16. Giá vốn hàng bán

	Quý 3/2013 VND	Quý 3/2012 VND
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	145,869,717,420	260,284,766,917
- Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp		
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	2,404,955,661	2,392,376,628
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

	Đơn vị tính: VND	
Tổng cộng	148,274,673,081	262,677,143,545
17 Chi phí tài chính	Quý 3/2013 VND	Quý 3/2012 VND
- Chi phí hoạt động tài chính		
- Chi phí lãi vay	2,845,786,669	4,555,277,379
- Chênh lệch tỷ giá	623,345,558	
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn		
- Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ		21,642,961
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán		
- Chi phí chuyển nhượng góp vốn liên doanh		
Tổng cộng	3,469,132,227	4,576,920,340
18 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 3/2013 VND	Quý 3/2012 VND
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,209,005,395	3,816,029,000
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Tổng cộng	1,209,005,395	3,816,029,000
19 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3/2013 VND	Quý 3/2012 VND
Chỉ tiêu		
1. Chi phí nguyên liệu, vật liệu	94,070,791,339	219,961,143,448
2. Chi phí nhân công	25,583,205,580	35,798,773,578
3. Chi phí khấu hao TSCĐ	2,442,186,021	1,557,930,545
4. Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,522,407,431	3,776,117,429
5. Chi phí khác bằng tiền	3,288,936,311	236,221,428
Tổng cộng	130,907,526,682	261,330,186,428

IV. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

a. Tình hình thu nhập của Ban Giám đốc

	2013 VND	9 tháng đầu năm 2012 VND
Lương và thưởng của các thành viên BGD	2,835,000,000	2,835,000,000
Lương và thưởng của các thành viên HĐQT	396,000,000	396,000,000

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 Năm 2013

Đơn vị tính: VND

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giao dịch	Giá trị giao dịch
Công Ty TNHH May Thanh Mỹ	Công ty con	Mua hàng	18,707,860,880
CTy TNHH MTV BĐS Gia Định	Công ty con	Cho thuê VP	293,137,134
Cộng			19,000,998,014

c. Các khoản công nợ phải thu, phải trả tại ngày 30/09/2013 với các bên có liên quan :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số dư công nợ
Công Ty TNHH May Thanh Mỹ	Công ty con	Phải thu tiền bán TSCĐ	1,747,084,810
		Phải thu khác	17,066,142,177
CTy TNHH MTV BĐS Gia Định	Công ty con	Phải thu tiền cho thuê V	100,442,225
		Phải thu khác	6,987,747,092
Công Ty CP May Hàng Gia Dụng Gilimex PPJ	Công ty con	Phải thu khác	31,118,636,119
Công Ty CP SXKD TBCS Thái Bình Dương	Công ty con	Phải thu khác	1,341,674,754
Cộng			58,361,727,177

2. Thông tin về Báo cáo bộ phận:

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn 1 trong 3 điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2012. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Lập, Ngày 18 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu


Dương Ngọc Hải

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Minh Hiếu

Giám đốc


Lê Hùng