



CÔNG TY CỔ PHẦN BẤT ĐỘNG SẢN E XIM
179EF Cách Mạng Tháng Tám, P.5, Q.3, TP.HCM

Số: 49/2014/TV-KT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

Trụ sở chính: 179EF Cách Mạng Tháng Tám, phường 5, quận 3, TP.HCM.

Điện thoại: (84-8) 6264 6726

Fax: (84-8) 6264 6724

Người thực hiện công bố thông tin: Ông LƯU ĐỨC TÂN

Điện thoại (di động): 0903955315

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính hợp nhất có kiểm toán năm 2013 ngày 07/03/2014 Công ty Eximland

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Ngày 14 tháng 03 năm 2014

Người thực hiện công bố thông tin

Nơi nhận:

- Như trên
- Ban TGD
- Lưu HCNS

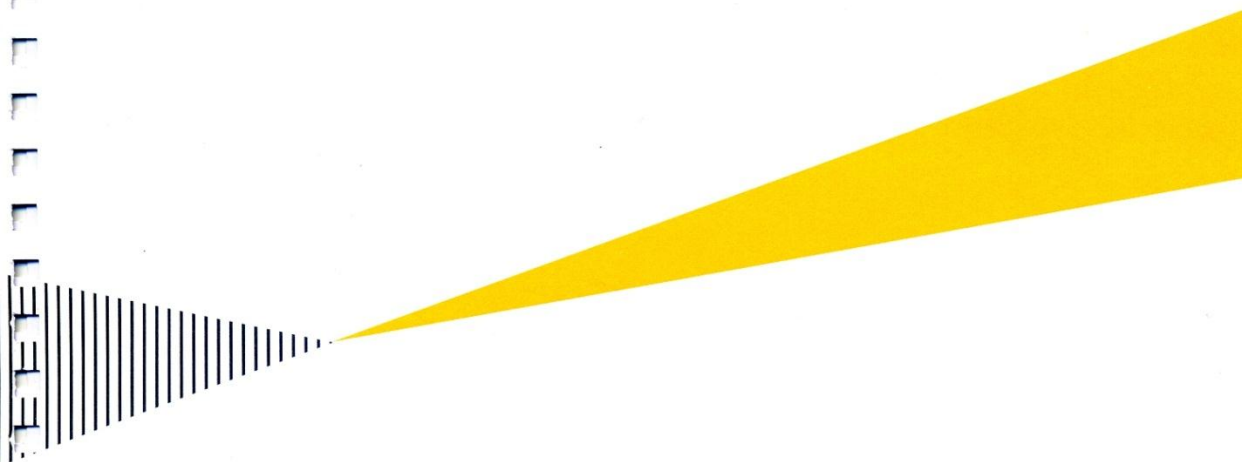


LƯU ĐỨC TÂN

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc và
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán

Ngày 31 tháng 12 năm 2013



Building a better
working world

—
— Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim
—
—
—

—
— **MỤC LỤC**
—
—

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1 - 2
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9 - 10
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 34

—
—
—
—
—
—
—
—

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008092 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 10 năm 2007, và theo các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau:

<i>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh số</i>	<i>Ngày cấp</i>
4103008092 - Điều chỉnh lần 1	Ngày 14 tháng 2 năm 2008
4103008092 - Điều chỉnh lần 2	Ngày 30 tháng 5 năm 2008
4103008092 - Điều chỉnh lần 3	Ngày 25 tháng 6 năm 2009
0305323291 - Điều chỉnh lần 4	Ngày 2 tháng 2 năm 2010
0305323291 - Điều chỉnh lần 5	Ngày 30 tháng 3 năm 2010
0305323291 - Điều chỉnh lần 6	Ngày 14 tháng 10 năm 2011

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản; dịch vụ môi giới, sàn giao dịch; lập dự án đầu tư; tư vấn đầu tư - đấu thầu (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật); quản lý dự án; san lấp mặt bằng.

Công ty có trụ sở chính tại 179EF Cách Mạng Tháng Tám, Phường 5, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Thành viên Hội đồng Quản trị trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm/từ nhiệm</i>
Ông Phạm Hữu Phú	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 6 tháng 2 năm 2010
Ông Nguyễn Quang Thông	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 9 năm 2013
Ông Phạm Văn Thiệt	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 6 tháng 2 năm 2010
Ông Nguyễn Tấn Dũng	Phó Chủ tịch	Từ nhiệm ngày 9 tháng 5 năm 2013
Ông Trần Lệ Nguyên	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 6 tháng 2 năm 2010
Ông Nguyễn Hữu Thọ	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 6 tháng 2 năm 2010
Ông Ngô Văn Hiếu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 11 tháng 4 năm 2012
Ông Hà Thanh Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 9 tháng 5 năm 2013
		Từ nhiệm ngày 30 tháng 9 năm 2013

BAN KIỂM SOÁT

Thành viên Ban kiểm soát trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>
Ông Đặng Hữu Tiến	Trưởng Ban kiểm soát	Ngày 6 tháng 2 năm 2010
Ông Nguyễn Quang Độ	Thành viên	Ngày 6 tháng 2 năm 2010
Ông Nguyễn Văn Minh	Thành viên	Ngày 6 tháng 2 năm 2010

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THÔNG TIN CHUNG (tiếp theo)

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Thành viên Ban Tổng Giám đốc và Kế toán Trưởng trong năm và vào ngày lập báo cáo này như sau:

<i>Họ và tên</i>	<i>Chức vụ</i>	<i>Ngày bổ nhiệm</i>
Ông Ngô Văn Hiếu	Tổng Giám đốc	Ngày 22 tháng 1 năm 2010
Ông Lưu Đức Tân	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 6 tháng 2 năm 2010
Bà Trần Thụy Băng Tuyền	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 6 tháng 2 năm 2010
Bà Nguyễn Thị Kim Tuyền	Kế toán Trưởng	Ngày 1 tháng 7 năm 2012

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và vào ngày lập báo cáo này là ông Ngô Văn Hiếu, chức danh Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam là công ty kiểm toán cho Công ty.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (sau đây được gọi chung là "Nhóm Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc của Nhóm Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính hợp nhất cho từng năm phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty. Trong quá trình lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Nhóm Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất; và
- ▶ lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Nhóm Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với hệ thống kế toán đã được đăng ký. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Nhóm Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Nhóm Công ty đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Ông Ngô Văn Hiếu
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 7 tháng 3 năm 2014



Ernst & Young Vietnam Limited
28th Floor, Bitexco Financial Tower
2 Hai Trieu Street, District 1
Ho Chi Minh City, S.R. of Vietnam

Tel: +84 8 3824 5252
Fax: +84 8 3824 5250
ey.com

Số tham chiếu: 60970230/16472483

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông của Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim ("Công ty") và các công ty con (sau đây gọi chung là "Nhóm Công ty") được lập ngày 7 tháng 3 năm 2014 và được trình bày từ trang 6 đến trang 34, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất đi kèm.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Nhóm Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Nhóm Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, xét trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tài chính.

Công ty Trách nhiệm Hữu hạn Ernst & Young Việt Nam



Nguyễn Xuân Đại
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0452-2013-004-1

Nguyễn Quốc Tuấn
Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1841-2013-004-1

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 7 tháng 3 năm 2014

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
ngày 31 tháng 12 năm 2013

B01-DN/HN

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối năm VNĐ	Số đầu năm VNĐ (trình bày lại - Thuyết minh 35)
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.179.007.383.743	977.652.161.511
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	23.213.448.286	44.206.382.490
111	1. Tiền		2.470.748.586	4.222.702.612
112	2. Các khoản tương đương tiền		20.742.699.700	39.983.679.878
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	5	16.004.156.000	15.504.156.000
121	1. Đầu tư ngắn hạn		22.604.156.000	22.104.156.000
129	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(6.600.000.000)	(6.600.000.000)
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn	6	57.275.622.468	80.390.583.131
131	1. Phải thu khách hàng		25.726.947.600	24.167.459.662
132	2. Trả trước cho người bán		10.119.224.893	33.469.901.342
135	3. Các khoản phải thu khác		22.056.262.475	22.753.222.127
139	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		.(626.812.500)	-
140	IV. Hàng tồn kho		1.000.645.490.463	769.222.477.553
141	1. Hàng tồn kho	7	1.000.645.490.463	769.222.477.553
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		81.868.666.526	68.328.562.337
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		130.815.268	165.558.755
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		69.153.797.041	55.892.530.900
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		782.036	-
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	8	12.583.272.181	12.270.472.682
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		681.765.442.918	624.802.619.348
220	I. Tài sản cố định		634.241.144.012	568.123.975.924
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	13.520.734.293	15.415.700.656
222	Nguyên giá		18.287.171.713	19.900.543.036
223	Giá trị hao mòn lũy kế		(4.766.437.420)	(4.484.842.380)
227	2. Tài sản cố định vô hình		-	-
228	Nguyên giá		72.000.000	112.000.000
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(72.000.000)	(112.000.000)
230	3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	620.720.409.719	552.708.275.268
250	II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		44.740.862.288	53.434.267.559
252	1. Đầu tư vào công ty liên kết	12	4.301.912.288	52.180.642.559
258	2. Đầu tư dài hạn khác	13	40.438.950.000	1.253.625.000
260	III. Tài sản dài hạn khác		2.783.436.618	3.244.375.865
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		1.740.636.618	2.167.357.865
268	2. Tài sản dài hạn khác		1.042.800.000	1.077.018.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		1.860.772.826.661	1.602.454.780.859

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
ngày 31 tháng 12 năm 2013

B01-DN/HN

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối năm VNĐ	Số đầu năm VNĐ
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		1.311.490.573.373	1.072.996.994.966
310	I. Nợ ngắn hạn		1.047.195.802.373	784.716.467.163
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	14	819.814.474.964	627.006.623.830
312	2. Phải trả người bán	15	19.050.024.482	41.188.802.968
313	3. Người mua trả tiền trước	16	3.638.322.423	35.809.601.711
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	8.304.574.039	14.510.867.395
315	5. Phải trả người lao động		290.635.019	150.720.069
316	6. Chi phí phải trả	18	119.838.147.912	45.162.651.277
317	7. Phải trả nội bộ		12.215.803	-
319	8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19	72.406.133.553	17.422.046.195
320	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		307.414.692	235.199.457
323	10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3.533.859.486	3.229.954.261
330	II. Nợ dài hạn		264.294.771.000	288.280.527.803
333	1. Phải trả dài hạn khác		676.861.000	698.867.803
334	2. Vay và nợ dài hạn	20	263.617.910.000	287.581.660.000
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		549.282.253.288	529.457.785.893
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	451.088.524.248	432.678.791.131
411	1. Vốn cổ phần		417.840.000.000	417.840.000.000
417	2. Quỹ đầu tư phát triển		7.001.706.607	6.101.341.913
418	3. Quỹ dự phòng tài chính		5.180.820.607	4.280.455.913
419	4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		1.049.474.000	998.323.000
420	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		20.016.523.034	3.458.670.305
439	C. LỢI ÍCH CỦA CÁC CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	22	98.193.729.040	96.778.994.762
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.860.772.826.661	1.602.454.780.859

Người lập:

Người kiểm soát:

Người phê duyệt:

Phải

Nguyen



Bà Đinh Thị Nhài
Kế toán viên

Bà Nguyễn Thị Kim Tuyền
Kế toán Trưởng

Ông Ngô Văn Hiếu
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 7 tháng 3 năm 2014

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

B02-DN/HN

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VNĐ	Năm trước VNĐ
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	23	51.151.617.189	808.814.967.710
03	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	(92.209.091)
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		51.151.617.189	808.722.758.619
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	24	(23.994.265.431)	(711.591.550.059)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		27.157.351.758	97.131.208.560
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	31.001.762.279	7.312.394.538
22	7. Chi phí tài chính		(1.848.044.005)	(7.236.606.987)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(1.848.044.005)	(636.606.987)
24	8. Chi phí bán hàng	26	(10.707.739.117)	(2.587.234.169)
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	(16.333.131.347)	(29.449.903.507)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		29.270.199.568	65.169.858.435
31	11. Thu nhập khác		1.394.629.203	22.692.630.845
32	12. Chi phí khác		(603.936.475)	(618.772.467)
40	13. Lợi nhuận khác	27	790.692.728	22.073.858.378
45	14. Phần lỗ từ công ty liên doanh, liên kết	12	(55.439.786)	(33.956.472)
50	15. Tổng lợi nhuận trước thuế		30.005.452.510	87.209.760.341
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28.1	(8.222.951.575)	(21.887.026.611)
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		21.782.500.935	65.322.733.730
61	Trong đó:			
62	- Lợi ích của các cổ đông thiểu số	22	2.138.290.453	21.563.418.191
	- Lãi thuộc về các cổ đông của công ty mẹ	21.1	19.644.210.482	43.759.315.539
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	30	470	1.047

Người lập:

Người kiểm soát:

Người phê duyệt:

Bà Đinh Thị Nhài
Kế toán viên

Bà Nguyễn Thị Kim Tuyền
Kế toán Trưởng

Ông Ngô Văn Hiếu
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 7 tháng 3 năm 2014

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

B03-DN/HN

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VNĐ	Năm trước VNĐ
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		23.269.375.653	578.096.565.036
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(210.125.913.935)	(687.565.720.481)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(14.780.736.337)	(16.289.232.020)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(1.848.044.005)	(63.315.922.205)
05	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	28.1	(15.435.773.573)	(6.644.540.640)
06	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		19.950.237.267	297.122.049.290
07	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(21.853.920.231)	(171.264.360.640)
20	Lưu chuyển tiền thuần sử dụng vào hoạt động kinh doanh		(220.824.775.161)	(69.861.161.660)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(62.059.793.534)	(54.367.357.387)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		56.389.402.840	302.750.000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(1.000.000.000)	(22.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		500.000.000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(41.158.950.000)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		75.647.056.000	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		3.150.499.517	7.312.394.538
30	Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động đầu tư		31.468.214.823	(68.752.212.849)

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

BAO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

B03-DN/HN

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm nay VND	Năm trước VND
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Nhận vốn góp của cổ đông thiểu số		-	1.710.892.139
33	2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		199.784.451.134 (30.940.350.000)	919.290.457.922 (735.062.272.403)
34	3. Tiền chi trả nợ gốc vay			
36	4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu của công ty mẹ		(480.475.000)	(20.315.100.000)
	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông thiểu số		-	(1.787.200.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		168.363.626.134	163.836.777.658
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(20.992.934.204)	25.223.403.149
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		44.206.382.490	18.982.979.341
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	4	23.213.448.286	44.206.382.490

Người lập:

Người kiểm soát:

Người phê duyệt:








Bà Đinh Thị Nhài
Kế toán viên

Bà Nguyễn Thị Kim Tuyền
Kế toán Trưởng

Ông Ngô Văn Hiếu
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 7 tháng 3 năm 2014

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008092 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 11 tháng 10 năm 2007, và theo các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh sau:

<i>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh số</i>	<i>Ngày cấp</i>
4103008092 - Điều chỉnh lần 1	Ngày 14 tháng 2 năm 2008
4103008092 - Điều chỉnh lần 2	Ngày 30 tháng 5 năm 2008
4103008092 - Điều chỉnh lần 3	Ngày 25 tháng 6 năm 2009
0305323291 - Điều chỉnh lần 4	Ngày 2 tháng 2 năm 2010
0305323291 - Điều chỉnh lần 5	Ngày 30 tháng 3 năm 2010
0305323291 - Điều chỉnh lần 6	Ngày 14 tháng 10 năm 2011

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là kinh doanh bất động sản; dịch vụ môi giới, sàn giao dịch; lập dự án đầu tư; tư vấn đầu tư - đấu thầu (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật); quản lý dự án; san lấp mặt bằng.

Công ty có trụ sở chính tại 179EF Cách Mạng Tháng Tám, Phường 5, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 23 người (ngày 31 tháng 12 năm 2012: 32 người).

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Công ty có bốn (4) công ty con sau:

<i>Tên công ty</i>	<i>Giấy phép hoạt động</i>	<i>Lĩnh vực kinh doanh</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu bởi Công ty</i>
Công ty Cổ phần Thẩm định giá E Xim	0306230988	Dịch vụ thẩm định giá	51,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư Khu công nghiệp - Đô thị Hóc Môn	4103011598	Đầu tư, kinh doanh địa ốc, xây lắp	65,86%
Công ty Cổ phần Địa ốc Sa Tra E Xim	4103008555	Đầu tư, kinh doanh địa ốc, xây lắp	60,50%
Công ty Cổ phần Đầu tư Tie - E Xim	0311278495	Kinh doanh bất động sản	71,00%

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Công ty có một (1) công ty liên kết sau:

<i>Tên công ty</i>	<i>Giấy phép hoạt động</i>	<i>Lĩnh vực kinh doanh</i>	<i>Tỷ lệ sở hữu bởi Công ty</i>
Công ty Cổ phần Bất động sản Tổng hợp 1	0102634767	Kinh doanh bất động sản	12,76%

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Chuẩn mực và Hệ thống kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VNĐ") phù hợp với Chế độ kế toán Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

2.3 Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VNĐ.

2.5 Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con tại ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính của các công ty con có cùng niên độ lập báo cáo và sử dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán với Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn.

Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính của Công ty theo phương pháp hợp nhất toàn phần bắt đầu từ ngày Công ty có quyền kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty có quyền, trực tiếp hay gián tiếp, chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của đơn vị nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của đơn vị. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con mới được mua hoặc mới được thanh lý trong năm được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất một cách hợp lý tính từ ngày mua hoặc tính đến ngày thanh lý.

Lợi ích của các cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của các công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Nhóm Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012.

3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và 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 trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định bằng chi phí mua cộng với các chi phí khác liên quan trực tiếp theo phương pháp thực tế đích danh.

Dự phòng cho hàng tồn kho

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

3.4 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Các khoản nợ phải thu khác được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể; người nợ mất tích, bỏ trốn, đang bị các cơ quan pháp luật truy tố, xét xử hoặc đang thi hành án hoặc đã chết. Chi phí dự phòng phát sinh được hạch toán vào "Chi phí quản lý doanh nghiệp" trong năm.

Đối với các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán thì mức trích lập dự phòng theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 7 tháng 12 năm 2009 như sau:

<i>Thời gian quá hạn</i>	<i>Mức trích dự phòng</i>
Từ trên sáu tháng đến dưới một năm	30%
Từ một năm đến dưới hai năm	50%
Từ hai năm đến dưới ba năm	70%
Từ ba năm trở lên	100%

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.6 Thuê tài sản

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên đi thuê

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu thông qua xem xét thỏa thuận này có gắn liền với việc sử dụng một tài sản nhất định và bao gồm các điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Nhóm Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là tài sản cố định trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Thu nhập từ tiền cho thuê được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.7 Khấu hao

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	16 năm
Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
Phương tiện vận tải	6 năm
Thiết bị văn phòng	3 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	4 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình khác	4 năm

3.8 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

3.10 Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Công ty liên kết là các công ty mà trong đó Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Nhóm Công ty. Thông thường, Nhóm Công ty được coi là có ảnh hưởng đáng kể nếu sở hữu trên 20% quyền bỏ phiếu ở đơn vị nhận đầu tư.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Nhóm Công ty trong tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư và được phân bổ trong khoảng thời gian mười (10) năm. Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất phản ánh phần sở hữu của Nhóm Công ty trong kết quả hoạt động kinh doanh của công ty liên kết sau khi mua.

Phần sở hữu của nhà đầu tư trong lợi nhuận/(lỗ) của công ty liên kết sau khi mua được phản ánh trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và phần sở hữu của nhà đầu tư trong thay đổi sau khi mua của các quỹ của công ty liên kết được ghi nhận vào các quỹ. Thay đổi lũy kế sau khi mua được điều chỉnh vào giá trị còn lại của khoản đầu tư vào công ty liên kết. Cổ tức nhận được/Lợi nhuận được chia từ công ty liên kết được trừ vào khoản đầu tư vào công ty liên kết.

Báo cáo tài chính của công ty liên kết được lập cùng kỳ với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Nhóm Công ty. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để bảo đảm các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Nhóm Công ty trong trường hợp cần thiết.

3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

3.12 Lợi ích của nhân viên

3.12.1 Trợ cấp nghỉ hưu

Nhân viên Nhóm Công ty khi nghỉ hưu sẽ được nhận trợ cấp về hưu từ Bảo hiểm Xã hội thuộc Bộ Lao động và Thương binh Xã hội. Nhóm Công ty sẽ phải đóng bảo hiểm xã hội cho mỗi nhân viên bằng 17% lương cơ bản hàng tháng của họ. Ngoài ra, Nhóm Công ty không phải có một nghĩa vụ nào khác.

3.12.2 Bảo hiểm thất nghiệp

Theo Thông tư số 04/2009/TT-BLĐTBXH hướng dẫn Nghị định số 127/2008/NĐ-CP về bảo hiểm thất nghiệp, từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, Nhóm Công ty có nghĩa vụ đóng bảo hiểm thất nghiệp với mức bằng 1% quỹ tiền lương, tiền công đóng bảo hiểm thất nghiệp của những người tham gia bảo hiểm thất nghiệp và trích 1% tiền lương, tiền công tháng đóng bảo hiểm thất nghiệp của từng người lao động để đóng cùng lúc vào Quỹ bảo hiểm thất nghiệp.

3.13 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc. Mức độ hoàn thành công việc được xác định theo tỉ lệ phần trăm của số giờ công lao động phát sinh cho đến ngày kết thúc kỳ kế toán trên tổng số giờ công lao động ước tính cho mỗi hợp đồng.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Cổ tức bằng tiền được ghi nhận doanh thu khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu và các cổ phiếu thưởng nhận được không được ghi nhận vào doanh thu của Nhóm Công ty mà chỉ cập nhật số lượng cổ phiếu.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

3.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp

3.15.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp và thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho/được thu hồi từ cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải nộp và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trên cơ sở thuần.

Báo cáo thuế của Nhóm Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.15 Thuế thu nhập doanh nghiệp (tiếp theo)

3.15.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập doanh nghiệp của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền		
Tiền mặt	541.954.124	1.267.976.422
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.928.794.462	2.954.726.190
	2.470.748.586	4.222.702.612
Các khoản tương đương tiền		
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn dưới 3 tháng	20.742.699.700	39.983.679.878
TỔNG CỘNG	23.213.448.286	44.206.382.490

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị VNĐ	Số lượng	Giá trị VNĐ
Đầu tư cổ phiếu niêm yết	20.000	104.156.000	20.000	104.156.000
Đầu tư tài chính khác		22.500.000.000		22.000.000.000
		22.604.156.000		22.104.156.000
Dự phòng giảm giá đầu tư		(6.600.000.000)		(6.600.000.000)
TỔNG CỘNG		16.004.156.000		15.504.156.000

Đầu tư tài chính khác chủ yếu bao gồm khoản cho vay một doanh nghiệp khác với số tiền 22.000.000.000 VNĐ đã bị quá hạn và Công ty đang tiến hành các biện pháp cần thiết để nhận tài sản cầm trả nợ.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu khách hàng	25.726.947.600	24.167.459.662
Trả trước cho người bán		
Tạm ứng nhà cung cấp dịch vụ	8.943.806.800	2.719.696.750
Tạm ứng cho nhà thầu	1.145.418.093	11.932.068.149
Trả trước cho người bán	30.000.000	105.176.443
Tạm ứng mua quyền sử dụng đất	-	18.712.960.000
	<u>10.119.224.893</u>	<u>33.469.901.342</u>
Các khoản phải thu khác		
Cho vay cổ đông (Thuyết minh 29)	10.589.647.718	10.581.502.712
Tiền chờ thanh toán (a)	2.214.984.400	2.214.984.400
Đặt cọc thực hiện dự án (b)	2.000.000.000	2.000.000.000
Phải thu Công ty Cổ phần Tài chính Đầu tư Xây dựng Chu Việt	1.253.625.000	-
Thuế GTGT tạm nộp	-	2.410.086.920
Phải thu khác	5.998.005.357	5.546.648.095
	<u>22.056.262.475</u>	<u>22.753.222.127</u>
	57.902.434.968	80.390.583.131
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(626.812.500)	-
TỔNG CỘNG	<u>57.275.622.468</u>	<u>80.390.583.131</u>

(a) Đây là khoản chờ thanh toán do thanh lý hợp đồng mua bán căn hộ với một doanh nghiệp.

(b) Đây là khoản tiền đặt cọc thực hiện dự án của Công ty Cổ phần Bất động sản Đất Thành đã được chuyển sang cho Công ty do sáp nhập.

7. HÀNG TỒN KHO

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm (trình bày lại)
Hàng hóa bất động sản	<u>1.000.645.490.463</u>	<u>769.222.477.553</u>

Hàng hóa bất động sản bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất đang được thế chấp cầm cố cho ngân hàng để vay vốn (Thuyết minh 14).

8. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Tạm ứng	12.572.992.181	12.260.192.682
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.280.000	10.280.000
TỔNG CỘNG	<u>12.583.272.181</u>	<u>12.270.472.682</u>

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>Tài sản cố định hữu hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá						
Số đầu năm	13.380.541.459	526.969.273	5.237.462.300	664.575.004	90.995.000	19.900.543.036
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.277.525.125)	(118.151.568)	-	(1.395.676.693)
Kết chuyển vào chi phí chờ phân bổ (*)	-	(17.878.364)	-	(108.821.266)	(90.995.000)	(217.694.630)
Số cuối năm	13.380.541.459	509.090.909	3.959.937.175	437.602.170	-	18.287.171.713
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số đầu năm	836.283.840	102.726.848	2.870.987.622	648.303.878	26.540.192	4.484.842.380
Khấu hao trong năm	836.283.841	72.727.273	711.247.676	8.876.745	9.478.640	1.638.614.175
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.082.057.600)	(112.243.073)	-	(1.194.300.673)
Kết chuyển vào chi phí chờ phân bổ (*)	-	(17.878.364)	-	(108.821.266)	(36.018.832)	(162.718.462)
Số cuối năm	1.672.567.681	157.575.757	2.500.177.698	436.116.284	-	4.766.437.420
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	12.544.257.619	424.242.425	2.366.474.678	16.271.126	64.454.808	15.415.700.656
Số cuối năm	11.707.973.778	351.515.152	1.459.759.478	1.485.886	-	13.520.734.293

(*) Theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013, Công ty đã kết chuyển toàn bộ giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định (dưới 30 triệu đồng) sang chi phí chờ phân bổ và thực hiện phân bổ vào chi phí hoạt động kinh doanh với thời gian tối đa 3 năm.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đây là các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc thực hiện dự án bất động sản trong giai đoạn đầu (chưa triển khai việc xây dựng và chào bán).

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Khu dân cư Exim Garden	548.046.549.729	480.143.506.187
Khu dân cư Đô thị Hóc Môn	42.782.658.536	42.782.658.536
Cao ốc TIE Tower	29.891.201.454	29.782.110.545
TỔNG CỘNG	620.720.409.719	552.708.275.268

11. CHI PHÍ ĐI VAY ĐƯỢC VỐN HÓA

Trong năm, Nhóm Công ty đã vốn hóa chi phí đi vay tổng cộng là 137.555.918.927 VNĐ. Các khoản chi phí đi vay này liên quan đến khoản vay nhằm đầu tư vào các công trình xây dựng cơ bản dở dang và hàng hóa chờ bán.

12. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị ghi sổ (*) VNĐ	Tỷ lệ sở hữu %	Giá trị ghi sổ (*) VNĐ	Tỷ lệ sở hữu %
Công ty Cổ phần Bất động sản Tổng hợp 1	4.301.912.288	12,76%	4.357.352.074	19,86%
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn E Xim	-	0,00%	47.823.290.485	25,43%
TỔNG CỘNG	4.301.912.288		52.180.642.559	

(*) Giá trị ghi sổ hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Trong năm, Công ty đã thanh lý toàn bộ khoản đầu tư tại Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn E Xim với số tiền là 75.002.500.000 VNĐ và ghi nhận khoản lãi là 27.502.500.000 VNĐ (xem Thuyết minh 25).

Chi tiết tăng giảm các khoản đầu tư vào công ty liên kết trong năm hiện hành như sau:

	VNĐ		
	Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn Exim	Công ty Cổ phần Bất động sản Tổng hợp 1	Tổng cộng
Số đầu năm	47.823.290.485	4.357.352.074	52.180.642.559
Giảm do thanh lý trong năm	(47.823.290.485)	-	(47.823.290.485)
Phân chia lỗ của các công ty liên kết hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu	-	(55.439.786)	(55.439.786)
Số cuối năm	-	4.301.912.288	4.301.912.288

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

13. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

Đây là khoản ủy thác đầu tư của công ty cho một cá nhân để nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất từ bên thứ ba nhằm thực hiện dự án. Quyền sử dụng đất sẽ được chuyển quyền sở hữu cho Công ty ngay khi hoàn thành các thủ tục pháp lý cần thiết.

14. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay ngân hàng (*)	819.397.074.964	621.270.623.830
Vay từ đối tượng khác	417.400.000	142.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	5.594.000.000
TỔNG CỘNG	819.814.474.964	627.006.623.830

(*) Đây là các khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam với lãi suất từ 12% đến 15%/năm được đảm bảo bằng hàng tồn kho của Công ty và tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín với lãi suất 12.8%/năm và được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của Công ty con. (Thuyết minh 7).

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả mua hàng hóa bất động sản	16.850.000.000	40.700.233.826
Phải trả người bán khác	1.772.200.482	488.569.142
Phải trả tiền mua quyền sử dụng đất dự án Exim Garden	427.824.000	-
TỔNG CỘNG	19.050.024.482	41.188.802.968

16. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Người mua trả tiền trước	2.540.247.223	-
Tiền mua thanh toán thừa chờ hoàn trả	1.091.075.200	1.091.075.200
Tạm ứng phí dịch vụ	7.000.000	2.759.107.648
Khách hàng góp vốn theo tiến độ công trình	-	31.959.418.863
TỔNG CỘNG	3.638.322.423	35.809.601.711

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.660.564.323	13.873.369.786
Thuế giá trị gia tăng	985.193.609	393.771.514
Thuế thu nhập cá nhân	565.603.045	243.726.095
Các loại thuế khác	93.213.062	-
TỔNG CỘNG	8.304.574.039	14.510.867.395

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Lãi vay phải trả cho ngân hàng	115.893.411.191	18.023.263.130
Chi phí dự án	3.944.736.721	27.139.388.147
TỔNG CỘNG	119.838.147.912	45.162.651.277

19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGÁN HẠN KHÁC

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Nhận đặt cọc chuyển nhượng quyền sử dụng đất dự án (a)	55.150.000.000	-
Phí bảo trì các căn hộ	7.605.153.036	6.385.059.583
Tiền tạm giữ (b)	6.846.226.000	6.846.226.000
Cổ tức phải trả	1.869.594.040	2.478.113.260
Đặt cọc đấu thầu	213.687.000	1.187.000.000
Bảo hiểm y tế, xã hội và kinh phí công đoàn	28.141.950	92.374.821
Phải trả khác	693.331.527	433.272.531
TỔNG CỘNG	72.406.133.553	17.422.046.195

(a) Ngày 23 tháng 10 năm 2013, Công ty ký văn bản thỏa thuận cam kết chuyển nhượng quyền sử dụng đất dự án khu dân cư Exim Garden tại Quận 9, Thành phố Hồ Chí Minh ngay khi đủ điều kiện chuyển nhượng theo quy định pháp luật cho một công ty khác và nhận tiền đặt cọc đảm bảo thực hiện hợp đồng từ công ty này với số tiền là 55.150.000.000 VNĐ.

(b) Số tiền này tương ứng với 2% trên tổng số tiền bồi thường về đất thuộc dự án Khu nhà ở Exim Garden được Công ty tạm giữ để thực hiện và hoàn thành các thủ tục cần thiết nhằm đảm bảo nghĩa vụ nộp đủ thuế thu nhập cá nhân phát sinh từ thỏa thuận bồi thường này.

20. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Đây là các khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín với lãi suất là 12%/năm và sẽ đáo hạn vào năm 2017. Các khoản vay này được đảm bảo bằng quyền sử dụng đất và tài sản của dự án Exim Garden.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

	VNĐ				
	Vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số đầu năm	417.840.000.000	6.101.341.913	4.280.455.913	998.323.000	3.458.670.305
Lợi nhuận sau thuế trong năm	-	-	-	-	19.644.210.482
Trích lập quỹ trong năm	-	900.364.694	900.364.694	351.151.000	(2.151.880.388)
Trích thù lao Hội đồng Quản trị	-	-	-	-	(22.194.459)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm	-	-	-	-	(912.282.906)
Sử dụng quỹ trong năm	-	-	-	(300.000.000)	-
Số cuối năm	417.840.000.000	7.001.706.607	5.180.820.607	1.049.474.000	20.016.523.034

21.2 Vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Số cổ phần	Giá trị VNĐ	Tỷ lệ sở hữu %	Số cổ phần	Giá trị VNĐ	Tỷ lệ sở hữu %
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam	4.590.000	45.900.000.000	10,99	4.590.000	45.900.000.000	10,99
Công ty Cổ phần Địa ốc Kinh Đô	4.500.000	45.000.000.000	10,77	4.500.000	45.000.000.000	10,77
Công ty Cổ phần Quản lý Quỹ Đầu Tư Chứng Khoán Việt Long	3.050.000	30.500.000.000	7,30	3.050.000	30.500.000.000	7,30
Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn	2.700.000	27.000.000.000	6,46	2.700.000	27.000.000.000	6,46
Công ty Cổ phần Đầu tư Tài chính Sài Gòn Á Châu	2.559.000	25.590.000.000	6,12	959.000	9.590.000.000	2,30
Cổ đông khác	24.385.000	243.850.000.000	58,36	25.985.000	259.850.000.000	62,18
TỔNG CỘNG	41.784.000	417.840.000.000	100,00	41.784.000	417.840.000.000	100,00

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.3 Cổ phiếu

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	45.344.000	45.344.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và được góp vốn đầy đủ	41.784.000	41.784.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	41.784.000	41.784.000

22. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Số đầu năm	96.778.994.762	73.822.898.034
Phần chia lợi nhuận trong năm	2.138.290.453	21.563.418.191
Vốn điều lệ đã (rút)/góp trong năm	(720.000.000)	1.710.892.139
Trích quỹ khen thưởng trong năm	(33.056.175)	(56.155.342)
Thanh lý Công ty Cổ phần Địa ốc OPC E Xim	29.500.000	-
Chia cổ tức trong năm	-	(262.058.260)
Số cuối năm	98.193.729.040	96.778.994.762

23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Doanh thu bán hàng	32.494.765.543	805.460.639.354
Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.656.851.646	3.354.328.356
	51.151.617.189	808.814.967.710
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	(92.209.091)
Doanh thu thuần	51.151.617.189	808.722.758.619

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	<i>VNĐ</i>	
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	23.994.265.431	711.183.085.659
Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	408.464.400
TỔNG CỘNG	23.994.265.431	711.591.550.059

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
Lãi từ chuyển nhượng đầu tư (Thuyết minh 12)	27.502.500.000	-
Hoàn nhập phần chia lãi từ công ty liên kết do thanh lý khoản đầu tư	(323.290.485)	-
Lãi tiền gửi	2.797.166.517	7.312.394.538
Thu từ thanh lý công ty con	672.053.247	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	336.000.000	-
Lãi từ cho vay	17.333.000	-
TỔNG CỘNG	31.001.762.279	7.312.394.538

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên	17.327.290.304	19.455.549.094
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.219.127.816	7.411.530.274
Chi phí khấu hao và khấu trừ tài sản cố định	1.638.614.175	1.913.872.008
Chi phí khác	2.855.838.169	3.256.186.300
TỔNG CỘNG	27.040.870.464	32.037.137.676

27. THU NHẬP VÀ CHI PHÍ KHÁC

	VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác		
Thu thanh lý tài sản	1.148.275.310	275.227.273
Thu phạt chậm thanh toán	200.074.893	415.102.901
Thu nhập khác	46.279.000	181.020.671
Thu bồi thường	-	21.821.280.000
	1.394.629.203	22.692.630.845
Chi phí khác		
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	201.376.020	102.787.868
Chi phí khác	402.560.455	515.984.599
	603.936.475	618.772.467
Giá trị thuần	790.692.728	22.073.858.378

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Công ty và các công ty con có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp (thuế "TNDN") với mức thuế suất là 25% lợi nhuận tính thuế trong năm, ngoại trừ Công ty Cổ phần Thẩm định giá E Xim được hưởng mức thuế suất 20% từ ngày 1 tháng 7 năm 2013 theo hướng dẫn tại Thông tư số 141/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành vào ngày 16 tháng 10 năm 2013 áp dụng đối với doanh nghiệp có tổng doanh thu trong năm không quá 20 tỷ VNĐ.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.1 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Các báo cáo thuế của Nhóm Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Nhóm Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Nhóm Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc năm tài chính.

	VNĐ	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận trước thuế	30.005.452.510	87.209.760.341
Phân chia lỗ của các công ty liên kết	55.439.786	33.956.472
Các điều chỉnh khác do thực hiện hợp nhất báo cáo tài chính	775.670.546	(3.943.663.466)
Lợi nhuận trước thuế sau các điều chỉnh do hợp nhất báo cáo tài chính	30.836.562.842	83.300.053.347
<i>Cộng:</i>		
Chi phí lãi vay vượt mức quy định	-	4.543.638.510
Chi phí không có chứng từ hợp lệ theo quy định	779.143.192	348.207.816
Chi phí khấu hao vượt mức quy định	48.536.664	48.536.664
<i>Trừ:</i>		
Thu nhập cổ tức	-	(397.686.605)
Thu nhập chịu thuế ước tính trong năm chưa cần trừ lỗ năm trước	31.664.242.698	87.842.749.732
Chuyển lỗ từ năm trước	-	(1.374.169.064)
Lỗ của công ty con	1.147.036.886	5.369.795.594
Thu nhập chịu thuế ước tính trong năm	32.811.279.584	91.838.376.262
<i>Trong đó:</i>		
- Thu nhập chịu thuế 25%	32.353.789.224	91.838.376.262
- Thu nhập chịu thuế 20%	457.490.360	-
Thuế TNDN phải trả ước tính trong năm	8.179.945.378	22.959.594.065
Chi phí thuế TNDN bổ sung những năm trước	43.006.197	-
Thuế TNDN được giảm trong năm	-	(1.072.567.454)
Chi phí thuế TNDN trong năm	8.222.951.575	21.887.026.611
Thuế TNDN phải trả/(phải thu) đầu năm	13.873.369.786	(1.369.116.185)
Thuế TNDN đã trả trong năm	(15.435.773.573)	(6.644.540.640)
Thuế TNDN phải trả cuối năm	6.660.547.788	13.873.369.786
<i>Trong đó:</i>		
- Thuế TNDN nộp thừa	(16.535)	-
- Thuế TNDN phải trả (Thuyết minh 17)	6.660.564.323	13.873.369.786

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

28. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP (tiếp theo)

28.2 Chuyển lỗ

Nhóm Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang các kỳ sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, Nhóm Công ty có khoản lỗ tính thuế ước tính là 1.578.225.934 VNĐ có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận chịu thuế phát sinh trong tương lai. Chi tiết như sau:

Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế	VNĐ		
			Đã được sử dụng đến ngày 31/12/2013	Không được chuyển lỗ	Chưa sử dụng đến ngày 31/12/2013
2010	2015	(239.524.034)	239.524.034	-	-
2011	2016	(1.248.147.436)	1.134.645.030	-	(113.502.406)
2012	2017	(317.686.642)	-	-	(317.686.642)
2013	2018	(1.147.036.886)	-	-	(1.147.036.886)
		(2.952.394.998)	1.374.169.064	-	(1.578.225.934)

28.3 Thuế TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận

Các công ty con có phát sinh lỗ tính thuế làm phát sinh tài sản thuế TNDN hoãn lại nhưng chưa được ghi nhận do tính không chắc chắn về lợi nhuận chịu thuế trong tương lai. Tổng tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 394.556.484 VNĐ.

29. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Chi tiết giao dịch lớn với các bên liên quan trong năm 2013 như sau:

Nội dung giao dịch	VNĐ	
	Số tiền	
Mua hàng hóa	150.000.000.000	
Tổng doanh số vay	177.651.451.134	
Chi phí lãi tiền vay	102.442.635.949	

Chi tiết các khoản phải thu và phải trả các bên liên quan tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013 như sau:

Nội dung giao dịch	VNĐ	
	Phải thu/(Phải trả)	
Tiền gửi	12.366.477.584	
Tạm ứng	12.572.992.181	
Vay ngắn hạn	(807.397.074.964)	
Dự chi lãi tiền vay	(104.118.477.876)	
Phải trả tiền mua bất động sản	(16.850.000.000)	
Phải thu khác	10.589.647.718	

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông của Công ty chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm. Chi tiết lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty như sau:

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VNĐ)	19.644.210.482	43.759.315.539
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông	41.784.000	41.784.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/cổ phiếu)	470	1.047

31. CÁC CAM KẾT

Cam kết thuê hoạt động

Công ty hiện đang thuê tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2013, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	1.680.000.000	1.680.000.000
Trên 1 - 5 năm	6.720.000.000	6.720.000.000
Trên 5 năm	16.520.000.000	18.200.000.000
TỔNG CỘNG	24.920.000.000	26.600.000.000

Cam kết cho thuê hoạt động

Công ty hiện đang cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2013, các khoản tiền thuê phải thu trong tương lai theo hợp đồng thuê hoạt động được trình bày như sau:

	VNĐ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Đến 1 năm	2.167.167.000	3.288.852.000
Trên 1 - 5 năm	2.437.361.000	7.428.657.000
TỔNG CỘNG	4.604.528.000	10.717.509.000

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

32. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH

Nợ phải trả tài chính của Nhóm Công ty chủ yếu bao gồm các khoản vay và nợ, các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác. Mục đích chính của những khoản nợ phải trả tài chính này là nhằm huy động nguồn tài chính phục vụ các hoạt động của Nhóm Công ty. Nhóm Công ty có các khoản cho vay, phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác, tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn phát sinh trực tiếp từ hoạt động của Nhóm Công ty. Nhóm Công ty không nắm giữ hay phát hành công cụ tài chính phái sinh.

Nhóm Công ty có phát sinh rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản trong quá trình hoạt động kinh doanh.

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ quan trọng cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Nhóm Công ty. Nhóm Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Nhóm Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại tệ, rủi ro giá cả hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi và các khoản đầu tư.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại tệ, rủi ro giá cả hàng hóa và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi và các khoản đầu tư.

Nhóm Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Nhóm Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Chi phí lãi vay của Nhóm Công ty phát sinh từ các khoản vay có lãi suất thả nổi đều đã được vốn hóa trong năm nên ảnh hưởng của rủi ro lãi suất lên kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Nhóm Công ty là không đáng kể.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính biến động do thay đổi tỷ giá ngoại tệ hối đoái.

Nhóm Công ty không chịu rủi ro ngoại tệ.

Rủi ro giá cả hàng hóa

Nhóm Công ty có rủi ro về giá hàng hóa do thực hiện mua một số loại hàng hoá nhất định. Nhóm Công ty quản lý rủi ro về giá hàng hóa thông qua việc theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường hàng hóa nhằm quản lý thời điểm mua hàng và mức hàng tồn kho một cách hợp lý. Nhóm Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Nhóm Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

32. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Rủi ro tín dụng (tiếp theo)

Phải thu khách hàng

Nhóm Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Nhóm Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Nhóm Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Nhóm Công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Nhóm Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng và thành lập một bộ phận kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Nhóm Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Nhóm Công ty duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng tối đa của Nhóm Công ty đối với các khoản mục trong bảng cân đối kế toán hợp nhất tại mỗi kỳ lập báo cáo chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong *Thuyết minh 4*.

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Nhóm Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Nhóm Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Nhóm Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Nhóm Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

32. MỤC ĐÍCH VÀ CHÍNH SÁCH QUẢN LÝ RỦI RO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Nhóm Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

					VND
	Bất kỳ thời điểm nào	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Số cuối năm					
Các khoản vay và nợ	-	819.814.474.964	263.617.910.000	-	1.083.432.384.964
Phải trả người bán	19.050.024.482	-	-	-	19.050.024.482
Chi phí phải trả	-	119.838.147.912	-	-	119.838.147.912
Các khoản phải trả, phải nộp khác	72.403.325.860	-	676.861.000	-	73.080.186.860
TỔNG CỘNG	91.453.350.342	939.652.622.876	264.294.771.000	-	1.295.400.744.218
Số đầu năm					
Các khoản vay và nợ	-	627.006.623.830	5.594.000.000	281.987.660.000	914.588.283.830
Phải trả người bán	41.188.802.968	-	-	-	41.188.802.968
Chi phí phải trả	-	45.162.651.277	-	-	45.162.651.277
Các khoản phải trả, phải nộp khác	17.329.671.374	-	-	698.867.803	18.028.539.177
TỔNG CỘNG	58.518.474.342	672.169.275.107	5.594.000.000	282.686.527.803	1.018.968.277.252

Nhóm Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Nhóm Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Nhóm Công ty đã sử dụng hàng tồn kho làm tài sản thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam và quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất làm tài sản thế chấp cho khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín và Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam (Thuyết minh 14 và 20).

Nhóm Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác vào ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

33. THUYẾT MINH BỔ SUNG VỀ TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH THEO THÔNG TƯ SỐ 210/2009/TT-BTC

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực Báo cáo Tài chính Quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Nhóm Công ty quyết định việc phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Tài sản tài chính của Nhóm Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất, được phân loại một cách phù hợp thành các nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Nhóm Công ty xác định việc phân loại các nợ phải trả tài chính thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

Nợ phải trả tài chính của Nhóm Công ty bao gồm các khoản vay và các khoản phải trả.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại Thông tư 210 không có hướng dẫn về việc xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính đang được phản ánh theo nguyên giá.

Bù trừ các tài sản và nợ phải trả tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất nếu, và chỉ nếu, Nhóm Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

33. THUYẾT MINH BỔ SUNG VỀ TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH THEO THÔNG TƯ SỐ 210/2009/TT-BTC (tiếp theo)

Bảng sau trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính của Nhóm Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013:

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý VNĐ
	Chứng khoán kinh doanh VNĐ	Cho vay và phải thu VNĐ	Tài sản và nợ khác hạch toán theo giá trị phân bổ VNĐ	Tổng giá trị ghi sổ VNĐ	
Tài sản tài chính					
Đầu tư cổ phiếu niêm yết	104.156.000	-	-	104.156.000	104.156.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn khác	-	22.500.000.000	-	22.500.000.000	(*)
Phải thu khách hàng	-	25.726.947.600	-	25.726.947.600	(*)
Các khoản phải thu khác	-	22.056.262.475	-	22.056.262.475	(*)
Tiền và các khoản tương đương tiền	-	-	23.213.448.286	23.213.448.286	23.213.448.286
TỔNG CỘNG	104.156.000	70.283.210.075	23.213.448.286	93.600.814.361	
Nợ phải trả tài chính					
Vay và nợ ngắn hạn và dài hạn	-	-	1.083.432.384.964	1.083.432.384.964	(*)
Phải trả người bán	-	-	19.050.024.482	19.050.024.482	19.050.024.482
Chi phí phải trả	-	-	119.838.147.912	119.838.147.912	119.838.147.912
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	-	-	72.403.325.860	72.403.325.860	72.403.325.860
Các khoản phải trả, phải nộp dài hạn khác	-	-	676.861.000	676.861.000	(*)
TỔNG CỘNG	-	-	1.295.400.744.218	1.295.400.744.218	

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính trình bày nêu trên xấp xỉ bằng giá trị ghi sổ vì các công cụ tài chính này có thời gian đáo hạn là ngắn hạn.

(*) Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không thể xác định được do các Chuẩn mực Kế toán và Hệ thống Kế toán Việt Nam chưa có các hướng dẫn cụ thể về việc tính toán giá trị hợp lý của các công cụ tài chính.

Công ty Cổ phần Bất động sản E Xim

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và cho năm tài chính kết thúc cùng ngày

B09-DN/HN

34. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất.

35. SỐ LIỆU TRÌNH BÀY LẠI

Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ bao gồm trong hàng tồn kho của năm trước đã được phân loại lại cho phù hợp với cách trình bày của báo cáo tài chính hợp nhất của năm nay.

Những ảnh hưởng có liên quan được hiệu chỉnh và trình bày lại trong những thông số liên quan của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại 31 tháng 12 năm 2012 như sau:

	Số đầu năm VNĐ (trình bày trước đây)	Phân loại lại	Số đầu năm VNĐ (trình bày lại)
Bảng cân đối kế toán			
Hàng tồn kho	821.693.335.209	(52.470.857.656)	769.222.477.553
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	3.421.673.244	52.470.857.656	55.892.530.900

Người lập:

Bà Đinh Thị Nhài
Kế toán viên

Người kiểm soát:

Bà Nguyễn Thị Kim Tuyền
Kế toán Trưởng

Người phê duyệt:



Ông Ngô Văn Hiếu
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 7 tháng 3 năm 2014