

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐA QUỐC GIA IDI**

**QL 80 Cụm CN Vàm Cống ấp An Thạnh xã Bình Thành huyện Lấp Vò tỉnh Đồng Tháp**

**Tel: 0676.296800**

**Fax: 0673.680434**

---



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ III NĂM 2013**

**ĐỒNG THÁP, THÁNG 10 NĂM 2013**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2013

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh  | 30/09/2013               | 01/01/2013             |
|---|------------|--------------|--------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b> |              | <b>1.087.457.235.451</b> | <b>934.501.980.083</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> | <b>V.01.</b> | <b>28.628.247.611</b>    | <b>21.363.629.685</b>  |
| 1. Tiền   | 111        |              | 28.628.247.611           | 11.363.629.685         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |              |                          | 10.000.000.000         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b> |              | <b>3.487.439.958</b>     | <b>-</b>               |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                  | 121        | <b>V.02.</b> | 3.487.439.958            |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)            | 129        |              |                          |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |              | <b>506.137.921.842</b>   | <b>478.786.032.634</b> |
| 1. Phải thu khách hàng                              | 131        |              | 420.070.447.823          | 399.649.597.430        |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        |              | 36.503.872.728           | 32.897.281.998         |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        |              |                          |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |              |                          |                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                          | 135        | <b>V.03.</b> | 79.469.104.193           | 74.629.254.019         |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 139        |              | (29.905.502.902)         | (28.390.100.813)       |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |              | <b>530.703.347.047</b>   | <b>423.278.525.981</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | <b>V.04.</b> | 530.703.347.047          | 423.278.525.981        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |              |                          |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |              | <b>18.500.278.993</b>    | <b>11.073.791.783</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |              | 661.441.354              | 1.308.689.264          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |              | 5.868.443.742            | 731.438.085            |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 154        |              | 392.099.164              |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                            | 158        | <b>V.05</b>  | 11.578.294.733           | 9.033.664.434          |

| TÀI SẢN   | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2013               | 01/01/2013               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                         | <b>200</b> |             | <b>545.891.178.956</b>   | <b>533.851.465.066</b>   |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>              | <b>210</b> |             | -                        | -                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                | 211        |             |                          |                          |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc             | 212        |             |                          |                          |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                        | 213        |             |                          |                          |
| 4. Phải thu dài hạn khác                          | 218        |             |                          |                          |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)          | 219        |             | -                        | -                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                        | <b>220</b> |             | <b>417.736.509.977</b>   | <b>419.899.674.640</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V.06.       | 285.346.559.552          | 306.487.141.527          |
| - Nguyên giá                                      | 222        |             | 360.293.666.835          | 363.071.807.791          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 223        |             | (74.947.107.283)         | (56.584.666.264)         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                 | 224        | V.07.       | 12.283.833.037           | 6.173.127.192            |
| - Nguyên giá                                      | 225        |             | 17.035.181.558           | 10.120.565.166           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 226        |             | (4.751.348.521)          | (3.947.437.974)          |
| 3. Tài sản cố định vô hình                        | 227        | V.08.       | 66.733.880.689           | 66.757.304.746           |
| - Nguyên giá                                      | 228        |             | 66.797.846.018           | 66.797.846.018           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 229        |             | (63.965.329)             | (40.541.272)             |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 230        | V.09.       | 53.372.236.699           | 40.482.101.175           |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                   | <b>240</b> |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                      | 241        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                      | 242        |             |                          |                          |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>     | <b>250</b> |             | <b>116.995.433.882</b>   | <b>103.795.019.815</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                         | 251        |             |                          |                          |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        | 252        | V.10.       | 118.319.500.000          | 109.319.500.000          |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                            | 258        |             | 5.000.000.000            |                          |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259        |             | (6.324.066.118)          | (5.524.480.185)          |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                    | <b>260</b> |             | <b>11.159.235.097</b>    | <b>10.156.770.611</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.11.       | 1.896.085.097            | 1.116.968.459            |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                 | 262        |             |                          |                          |
| 3. Tài sản dài hạn khác                           | 268        |             | 9.263.150.000            | 9.039.802.152            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                          | <b>270</b> |             | <b>1.633.348.414.407</b> | <b>1.468.353.445.149</b> |

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2013               | 01/01/2013               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A . NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>1.068.249.751.599</b> | <b>930.055.096.504</b>   |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>994.557.270.041</b>   | <b>839.321.108.380</b>   |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.12.       | 692.939.828.928          | 574.310.683.778          |
| 2. Phải trả người bán                               | 312        |             | 253.504.583.629          | 205.417.791.302          |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        |             | 17.353.692.247           | 26.207.686.231           |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.13.       | 431.890.641              | 7.369.905.104            |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |             | 7.340.438.937            | 12.226.406.428           |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        |             |                          |                          |
| 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 khác                | 319        | V.14.       | 18.505.109.265           | 10.310.761.371           |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |             |                          |                          |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323        |             | 4.481.726.394            | 3.477.874.166            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |             | <b>73.692.481.558</b>    | <b>90.733.988.124</b>    |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |             |                          |                          |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        |             |                          |                          |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 333        |             |                          |                          |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 334        | V.15.       | 73.284.390.094           | 90.332.395.574           |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        |             | 408.091.464              | 401.592.550              |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        |             |                          |                          |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        |             |                          |                          |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                         | 338        |             |                          |                          |
| 9. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ             | 339        |             |                          |                          |
| <b>B . VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                           | <b>400</b> |             | <b>565.098.662.808</b>   | <b>538.298.348.645</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | V.16.       | <b>565.098.662.808</b>   | <b>538.298.348.645</b>   |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        |             | 380.000.000.000          | 380.000.000.000          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |             | 17.668.800.000           | 17.668.800.000           |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 413        |             |                          |                          |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*)                                 | 414        |             |                          |                          |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 415        |             |                          |                          |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 416        |             |                          |                          |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        |             | 10.000.139.589           | 8.170.687.361            |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                           | 418        |             | 10.000.139.589           | 8.170.687.361            |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 419        |             |                          |                          |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 420        |             | 147.429.583.630          | 124.288.173.923          |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                | 421        |             |                          |                          |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                 | 422        |             |                          |                          |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> |             | -                        | -                        |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        |             |                          |                          |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 433        |             |                          |                          |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                          | <b>440</b> |             | <b>1.633.348.414.407</b> | <b>1.468.353.445.149</b> |

## 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, ký cược  |             |            |            |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         |             |            |            |
| 5. Ngoại tệ các loại                           |             |            |            |
| - Dollar Mỹ (USD)                              |             | 73.851,84  | 263.328,42 |
| - Nhân dân tệ (NDT)                            |             |            | 8.060,00   |
| - Euro (EUR)                                   |             | 2.035,62   | 1.943,81   |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |             |            |            |

Người lập biểu



Trần Phước Minh

Kế toán trưởng



Lê Xuân Định

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Văn San

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý 3           |                 | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ |                 |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
|  |       |             | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                       | Năm trước       |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 01    | V.17.       | 387.475.162.619 | 368.993.166.046 | 1.103.525.922.160             | 963.476.540.209 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  | 02    | V.18.       | 1.391.680.000   | 13.189.229.000  | 7.107.507.025                 | 18.116.334.600  |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 10    | V.19.       | 386.083.482.619 | 355.803.937.046 | 1.096.418.415.135             | 945.360.205.609 |
| 4. Giá vốn hàng bán                              | 11    | V.20.       | 344.581.090.299 | 298.661.315.430 | 965.634.676.366               | 788.704.777.068 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    |             | 41.502.392.320  | 57.142.621.616  | 130.783.738.769               | 156.655.428.541 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 21    | V.21.       | 4.675.830.273   | 756.362.988     | 7.760.338.650                 | 4.755.376.348   |
| 7. Chi phí tài chính                             | 22    | V.22.       | 19.352.255.921  | 13.863.484.760  | 49.364.899.042                | 60.879.026.749  |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                 | 23    |             | 12.085.857.992  | 12.176.955.996  | 37.071.571.252                | 51.036.744.276  |
| 8. Chi phí bán hàng                              | 24    |             | 17.186.027.863  | 29.789.459.666  | 46.430.015.287                | 61.663.719.786  |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 25    |             | 4.968.665.923   | 3.462.465.949   | 14.289.138.857                | 10.087.848.870  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30    |             | 4.671.272.886   | 10.783.574.229  | 28.460.024.233                | 28.780.209.484  |
| 11. Thu nhập khác                                | 31    |             | 375.908.116     | 911.039.970     | 879.119.972                   | 3.839.945.902   |
| 12. Chi phí khác                                 | 32    |             | 621.042.831     | 1.251.023.208   | 1.421.272.802                 | 2.204.845.590   |
| 13. Lợi nhuận khác                               | 40    |             | (245.134.715)   | (339.983.238)   | (542.152.830)                 | 1.635.100.312   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 50    |             | 4.426.138.171   | 10.443.590.991  | 27.917.871.403                | 30.415.309.796  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                  | 51    | V.23.       | 365.777.345     | 588.611.378     | 1.405.842.336                 | 118.458.347     |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                   | 52    |             |                 |                 | 6.498.914                     |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     | 60    |             | 4.060.360.826   | 9.854.979.613   | 26.505.530.153                | 30.296.851.449  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                 | 70    | V.24.       | 107             | 259             | 698                           | 797             |

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Nguyễn Văn San

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu   | Mã số     | Lũy kế từ đầu năm       |                          |
|--|-----------|-------------------------|--------------------------|
|  |           | Năm 2013                | Năm 2012                 |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |                         |                          |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 01        | 1.081.977.316.026       | 1.200.416.974.618        |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02        | (1.031.277.508.721)     | (953.219.192.424)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 03        | (79.171.484.078)        | (55.855.472.983)         |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04        | (41.835.213.666)        | (54.691.971.872)         |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 05        |                         |                          |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 06        | 2.469.889.122.156       | 2.438.131.128.757        |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 07        | (2.413.296.957.856)     | (2.598.883.901.774)      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> | <b>(13.714.726.139)</b> | <b>(24.102.435.678)</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |                         |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác                               | 21        | (56.332.674.000)        | (45.242.000)             |
| 2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác                             | 22        | 7.757.048.000           | 454.400.000              |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công nợ của đơn vị khác                                       | 23        |                         |                          |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |                         |                          |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.  | 25        | (17.487.439.958)        | (100.000.000)            |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.  | 26        |                         |                          |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        | 201.569.744             | 1.047.206.233            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> | <b>(65.861.496.214)</b> | <b>1.356.364.233</b>     |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |                         |                          |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |                         |                          |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |                         |                          |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        | 1.317.772.554.880       | 1.044.328.248.705        |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        | (1.220.268.646.294)     | (1.127.480.387.175)      |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        | (10.313.249.863)        | (854.383.201)            |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        | (378.575.000)           | (35.559.151.000)         |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> | <b>86.812.083.723</b>   | <b>(119.565.672.671)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>  | <b>50</b> | <b>7.235.861.370</b>    | <b>(142.311.744.116)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> | <b>21.363.629.685</b>   | <b>152.636.356.786</b>   |
| <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>                             | 61        | 28.756.556              |                          |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>  | <b>70</b> | <b>28.628.247.611</b>   | <b>10.324.612.670</b>    |

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Nguyễn Văn San



# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đa Quốc Gia I.D.I là một doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Giấy phép Đăng ký kinh doanh do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp.Hồ Chí Minh cấp ngày 15 tháng 7 năm 2003; Đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 28 tháng 10 năm 200

Tổng vốn điều lệ đăng ký theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tám do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 18 tháng 12 năm 2009 là 380.000.000.000 VNĐ (Ba trăm tám mươi tỷ đồng).

Trụ sở chính: Quốc lộ 80 , Cụm Công nghiệp Vàm Cống, ấp An Thạnh, xã Bình Thành, huyện Lấp Vò, tỉnh

### Lĩnh vực kinh doanh:

Xây dựng các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp; Kinh doanh nhà, khách sạn (không kinh doanh tại Thành phố Hồ Chí Minh); Mua bán vật liệu xây dựng, trang trí nội thất; Mua bán, chế biến thủy hải sản (trừ chế biến thực phẩm tươi sống tại trụ sở); Nuôi trồng thủy sản (không nuôi trồng tại trụ sở); Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản (không hoạt động tại trụ sở); Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản); sản xuất bao bì nhựa giấy nước đóng chai.

### Ngành nghề kinh doanh của Công Ty gồm:

- Xây dựng các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp
- Kinh doanh nhà, khách sạn (không kinh doanh tại Thành phố Hồ Chí Minh)
- Mua bán vật liệu xây dựng, trang trí nội thất
- Mua bán chế biến thủy hải sản (trừ chế biến thực phẩm tươi sống tại trụ sở)
- Sản xuất và chế biến thức ăn thủy sản (không hoạt động tại trụ sở)
- Kinh doanh bất động sản (không bao gồm kinh doanh dịch vụ bất động sản)
- Sản xuất bao bì nhựa giấy nước đóng chai.

## II. KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006, thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính và các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

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.

### 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính

## IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và 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. Tại thời điểm cuối kì các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên Ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản 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. Đối với chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ ngắn hạn (1 năm trở xuống) tại thời điểm cuối năm được hạch toán vào khoản mục chênh lệch tỷ giá hối đoái trên báo cáo tài chính.

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.

### 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 được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của tài sản cố định cố định. 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 điều kiện hoạt động như dự định. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được khóa sổ và bất kỳ các khoản lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh tuân thủ theo quy định tại Thông tư 203/2009/QĐ/BTC ban hành ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

#### - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng đề trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng đề trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian ước tính như sau:

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình (tiếp theo)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

| <u>Loại tài sản</u>             | <u>Thời gian khấu hao</u> |
|---------------------------------|---------------------------|
| - Phương tiện vận tải           | 06 năm                    |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý     | 05 năm                    |
| - Nhà cửa, vật kiến trúc        | 10 - 20 năm               |
| - Quyền sử dụng đất vô thời hạn | Không tính khấu hao       |

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

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 hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### 6. 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.

#### 7. 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.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích lập các quỹ theo điều lệ Công Ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

#### 8. 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;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

#### *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 phân 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*

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.

### 9. 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 tài chính, chi phí chênh lệch lỗ tỷ giá hối đoái được ghi nhận khi thực tế có phát sinh và được hạch toán vào chi phí tài chính trong kỳ.

### 10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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. Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 51121000002 ngày 08 tháng 03 năm 2007 và Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 51121000003 ngày 24 tháng 12 năm 2007 do Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp cấp cho dự án đầu tư "Đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Vàm Cống", Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dự án "Đầu tư hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Vàm Cống" với thuế suất 15% trên thu nhập chịu thuế trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, sau thời gian ưu đãi áp dụng thuế suất là 25%. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm bắt đầu kinh doanh có lãi (năm 2008) và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo.

### 11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo nêu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VNĐ

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY****V.01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

|                                      | 30/09/2013            | 01/01/2013            |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. TIỀN</b>                       | <b>28.628.247.611</b> | <b>11.363.629.685</b> |
| a. Tiền mặt                          | 644.003.464           | 562.258.081           |
| b. Tiền gửi ngân hàng                | 27.984.244.147        | 10.801.371.604        |
| <b>2. CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b> |                       | <b>10.000.000.000</b> |
| <b>Cộng</b>                          | <b>28.628.247.611</b> | <b>21.363.629.685</b> |

**V.02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

|                               | 30/09/2013           | 01/01/2013 |
|-------------------------------|----------------------|------------|
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 3.487.439.958        |            |
| <b>Cộng</b>                   | <b>3.487.439.958</b> |            |

**V.03. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

|  | 30/09/2013            | 01/01/2013            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Bảo hiểm xã hội                              | 11.667.223            | 11.667.223            |
| - Phải thu về cổ phần khác                     |                       |                       |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia    |                       |                       |
| - Phải thu khác                                | 79.457.436.970        | 74.617.586.796        |
| + Công ty CP ĐT & XD Sao Mai                   | 12.106.703.634        | 9.151.111.330         |
| + Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính        | 4.196.705.222         | 4.196.705.222         |
| + Công ty CP ĐT Du Lịch và Phát Triển Thủy Sản | 6.641.843.566         | 7.104.238.544         |
| + Công ty CP ĐTTTC và truyền thông Quốc Tế     | 1.250.000.000         | 1.250.000.000         |
| + Công ty CP ĐT địa ốc và khoáng sản Châu Á    | 722.888.000           | 14.470.000            |
| + Ban Quản lý dự án huyện Lấp Vò               | 53.934.520.900        | 52.609.431.900        |
| + Đối tượng khác                               | 604.775.648           | 291.629.800           |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>79.469.104.193</b> | <b>74.629.254.019</b> |

**V.04. HÀNG TỒN KHO**

|  | 30/09/2013      | 01/01/2013      |
|--|-----------------|-----------------|
| - Hàng mua đang đi đường               | 135.481.000     | 2.610.000       |
| - Nguyên liệu, vật liệu                | 19.905.547.025  | 7.291.409.068   |
| - Công cụ, dụng cụ                     | 383.066.913     | 403.722.687     |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 164.050.786.148 | 168.907.432.883 |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

|                                    |                        | <i>Đơn vị tính: VND</i> |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| - Thành phẩm                       | 236.022.142.773        | 137.330.470.699         |
| - Hàng hóa                         | 107.030.975.817        | 108.958.509.121         |
| - Hàng gửi đi bán                  | 3.175.347.371          | 384.371.523             |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>   | <b>530.703.347.047</b> | <b>423.278.525.981</b>  |
| <b>V.05. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b> | <b>30/09/2013</b>      | <b>01/01/2013</b>       |
| - Tài sản thiếu chờ xử lý          |                        | 91.385.928              |
| - Tạm ứng                          | 7.270.006.141          | 4.697.997.609           |
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn         | 4.308.288.592          | 4.244.280.897           |
| <b>Cộng</b>                        | <b>11.578.294.733</b>  | <b>9.033.664.434</b>    |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

### V.06. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| Chỉ tiêu                      | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác     | Cộng            |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|---------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư đầu năm                 | 88.088.653.536         | 265.936.424.951   | 4.882.129.959                   | 1.402.045.839    | 2.762.553.506 | 363.071.807.791 |
| Số tăng trong năm             |                        | 70.000.000        |                                 | 99.818.000       | 428.777.000   | 598.595.000     |
| - Mua trong năm               |                        | 70.000.000        |                                 | 99.818.000       | 428.777.000   | 598.595.000     |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành      |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| - Tặng khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số giảm trong năm             |                        | 1.591.584.954     | 89.021.819                      | 604.306.494      | 1.091.822.689 | 3.376.735.956   |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư      |                        | 398.638.878       |                                 |                  |               | 398.638.878     |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                        | 1.192.946.076     | 89.021.819                      | 604.306.494      | 1.091.822.689 | 2.978.097.078   |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư cuối năm                | 88.088.653.536         | 264.414.839.997   | 4.793.108.140                   | 897.557.345      | 2.099.507.817 | 360.293.666.835 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư đầu năm                 | 3.916.325.822          | 48.218.539.826    | 2.530.829.114                   | 727.163.087      | 1.191.808.415 | 56.584.666.264  |
| Số tăng trong năm             | 1.766.496.807          | 17.505.212.239    | 429.060.881                     | 150.543.917      | 320.666.559   | 20.171.980.403  |
| - Khấu hao trong năm          | 1.766.496.807          | 17.505.212.239    | 429.060.881                     | 150.543.917      | 320.666.559   | 20.171.980.403  |
| - Tặng khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số giảm trong năm             |                        | 750.032.125       | 46.911.458                      | 427.344.820      | 585.250.981   | 1.809.539.384   |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư      |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| - Giảm khác                   |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Số dư cuối năm                | 5.682.822.629          | 64.973.719.940    | 2.912.978.537                   | 450.362.184      | 927.223.993   | 74.947.107.283  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                   |                                 |                  |               |                 |
| Tại ngày đầu năm              | 84.172.327.714         | 217.717.885.125   | 2.351.300.845                   | 674.882.752      | 1.570.745.091 | 306.487.141.527 |
| Tại ngày cuối năm             | 82.405.830.907         | 199.441.120.057   | 1.880.129.603                   | 447.195.161      | 1.172.283.824 | 285.346.559.552 |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

**V.07. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUẾ TÀI CHÍNH**

| Chỉ tiêu                         | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Cộng           |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-----------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>                |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số dư đầu năm                    |                        | 6.914.616.392     | 10.120.565.166                  |                  |           | 10.120.565.166 |
| Số tăng trong năm                |                        | 6.914.616.392     |                                 |                  |           | 6.914.616.392  |
| - <i>Mua trong năm</i>           |                        | 6.914.616.392     |                                 |                  |           | 6.914.616.392  |
| - <i>Đầu tư XD CB hoàn thành</i> |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| - <i>Tặng khác</i>               |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số giảm trong năm                |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số giảm trong năm                |                        | 6.914.616.392     |                                 |                  |           | 6.914.616.392  |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i>    |                        | 6.914.616.392     |                                 |                  |           | 6.914.616.392  |
| - <i>Giảm khác</i>               |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số dư cuối năm                   |                        | 6.914.616.392     | 10.120.565.166                  |                  |           | 17.035.181.558 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>    |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số dư đầu năm                    |                        |                   | 3.947.437.974                   |                  |           | 3.947.437.974  |
| Số tăng trong năm                |                        | 48.018.169        | 755.892.378                     |                  |           | 803.910.547    |
| - <i>Khấu hao trong năm</i>      |                        | 48.018.169        | 755.892.378                     |                  |           | 803.910.547    |
| - <i>Tặng khác</i>               |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số giảm trong năm                |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| - <i>Chuyển sang BDS đầu tư</i>  |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i>    |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| - <i>Giảm khác</i>               |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Số dư cuối năm                   |                        | 48.018.169        | 4.703.330.352                   |                  |           | 4.751.348.521  |
| <b>Giá trị còn lại</b>           |                        |                   |                                 |                  |           |                |
| Tại ngày đầu năm                 |                        |                   | 6.173.127.192                   |                  |           | 6.173.127.192  |
| Tại ngày cuối năm                |                        | 6.866.598.223     | 5.417.234.814                   |                  |           | 12.283.833.037 |

11/1 - 1 - 11/11

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

### V.08. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| Chi tiêu                      | Quyền sử dụng đất | Bản quyền,<br>bằng sáng chế | Phần mềm<br>vi tính | TSCĐ<br>vô hình khác | Cộng | Đơn vị tính: VND |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|----------------------|------|------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Số dư đầu năm                 | 66.734.346.018    |                             | 63.500.000          |                      |      | 66.797.846.018   |
| Số tăng trong năm             |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Mua trong năm</i>        |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Tăng do hợp nhất KD</i>  |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Tăng khác</i>            |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Số giảm trong năm             |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Giảm khác</i>            |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Số dư cuối năm                | 66.734.346.018    |                             | 63.500.000          |                      |      | 66.797.846.018   |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Số dư đầu năm                 | 35.249.602        |                             | 5.291.670           |                      |      | 40.541.272       |
| Số tăng trong năm             | 18.661.554        |                             | 4.762.503           |                      |      | 23.424.057       |
| - <i>Khấu hao trong năm</i>   | 18.661.554        |                             | 4.762.503           |                      |      | 23.424.057       |
| - <i>Tăng khác</i>            |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Số giảm trong năm             |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| - <i>Giảm khác</i>            |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Số dư cuối năm                | 53.911.156        |                             | 10.054.173          |                      |      | 63.965.329       |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                   |                             |                     |                      |      |                  |
| Tại ngày đầu năm              | 66.699.096.416    |                             | 58.208.330          |                      |      | 66.757.304.746   |
| Tại ngày cuối năm             | 66.680.434.862    |                             | 53.445.827          |                      |      | 66.733.880.689   |

1109 7 0 2 3 5 1 0 11



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

### V.09. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

|   | 30/09/2013            | 01/01/2013            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>- Xây dựng cơ bản dở dang:</b>                   | <b>53.340.736.701</b> | <b>40.450.601.177</b> |
| + Khu công nghiệp huyện Lấp Vò                      | 25.730.006.490        | 25.730.006.490        |
| + Trạm dừng chân-bến xe Lấp Vò                      | 90.318.182            | 90.318.182            |
| + Nhà máy đông lạnh                                 | 13.196.421.666        | 5.613.986.211         |
| + Khu liên hợp Công nghiệp và cảng biển quốc tế IDI | 454.545.455           | 454.545.455           |
| + Trung tâm thương mại H.Lấp Vò                     | 7.910.042.217         | 1.390.884.617         |
| + Đất khu tái định cư                               | 5.927.374.928         | 7.170.860.222         |
| + Nhà máy tinh luyện dầu cá                         | 32.027.763            |                       |
| <b>- Mua sắm tài sản cố định</b>                    | <b>31.499.998</b>     | <b>31.499.998</b>     |
| <b>Cộng</b>   | <b>53.372.236.699</b> | <b>40.482.101.175</b> |

### V.10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

|   | 30/09/2013             | 01/01/2013             |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Đầu tư và công ty con</b>                      |                        |                        |
| <b>Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh</b>    | <b>118.319.500.000</b> | <b>109.319.500.000</b> |
| - Công ty CP Đầu tư Du lịch & Phát triển Thủy sản | 68.000.000.000         | 68.000.000.000         |
| - Công ty CP Đầu tư Địa ốc và Khoáng sản Châu Á   | 20.319.500.000         | 11.319.500.000         |
| - Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính           | 30.000.000.000         | 30.000.000.000         |
| <b>Đầu tư dài hạn khác</b>                        |                        |                        |
| - Công ty Cổ Phần Nhựt Hồng                       | 5.000.000.000          |                        |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn        | (6.324.066.118)        | (5.524.480.185)        |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>116.995.433.882</b> | <b>103.795.019.815</b> |

### V.11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

|                                     | 30/09/2013           | 01/01/2013           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Công cụ, dụng cụ bộ phận sản xuất | 1.896.085.097        | 1.100.812.529        |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác    |                      | 16.155.930           |
| <b>Cộng</b>                         | <b>1.896.085.097</b> | <b>1.116.968.459</b> |

### V.12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

|                | 30/09/2013      | 01/01/2013      |
|----------------|-----------------|-----------------|
| - Vay ngắn hạn | 692.939.828.928 | 574.310.683.778 |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

|               |                        |                        |
|---------------|------------------------|------------------------|
| Vay ngân hàng | 692.939.828.928        | 574.310.683.778        |
| <b>Cộng</b>   | <b>692.939.828.928</b> | <b>574.310.683.778</b> |

### V.13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

|  | 30/09/2013         | 01/01/2013           |
|--|--------------------|----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng                            | 218.178.893        | 11.310.659.252       |
| - Thuế xuất, nhập khẩu                             | 106.647.261        | 94.798.642           |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       |                    | (4.278.538.522)      |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | 98.739.487         | 156.629.460          |
| - Thuế tài nguyên                                  | 8.325.000          | 9.126.000            |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    |                    | 34.662.372           |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |                    | 42.567.900           |
| <b>Cộng</b>  | <b>431.890.641</b> | <b>7.369.905.104</b> |

### V.14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

|  | 30/09/2013            | 01/01/2013            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết                  |                       | 154.582.518           |
| - Kinh phí công đoàn                           | 304.345.280           | 174.806.280           |
| - Bảo hiểm xã hội                              | 163.528.684           | 139.276.000           |
| - Bảo hiểm y tế                                | 31.617.000            | 27.000.000            |
| - Bảo hiểm thất nghiệp                         | 13.980.000            | 11.914.000            |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                | 12.894.655.904        | 6.453.861.480         |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác            | 5.096.982.397         | 3.349.321.093         |
| + Cổ tức phải trả                              | 657.550.000           | 1.060.050.000         |
| + Công ty CP ĐT & XD Sao Mai Tỉnh An Giang     | 457.702.025           | 220.184.025           |
| + Công ty CP ĐT Du lịch và Phát triển Thủy Sản | 4.849.500             | 457.600               |
| + Phải trả khác                                | 3.976.880.872         | 2.068.629.468         |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>18.505.109.265</b> | <b>10.310.761.371</b> |

### V.15. VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

|             | 30/09/2013            | 01/01/2013            |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Vay dài hạn | 25.855.533.194        | 40.009.794.674        |
| Nợ dài hạn  | 47.428.856.900        | 50.322.600.900        |
| <b>Cộng</b> | <b>73.284.390.094</b> | <b>90.332.395.574</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

### V.16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

#### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

|                             | Vốn đầu tư của<br>CSH  | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Chênh lệch<br>tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Quỹ dự phòng<br>tài chính | Lợi nhuận chưa<br>phân phối | Tổng cộng              |
|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b>  | <b>380.000.000.000</b> | <b>17.668.800.000</b>   | <b>5.684.612.005</b>          | <b>7.635.964.465</b>     | <b>7.635.964.465</b>      | <b>127.303.298.055</b>      | <b>545.928.638.990</b> |
| Tăng vốn trong năm trước    |                        |                         |                               |                          |                           | 36.589.044.556              | 36.589.044.556         |
| Lãi trong năm trước         |                        |                         |                               |                          |                           | (38.000.000.000)            | (38.000.000.000)       |
| Chia cổ tức                 |                        |                         |                               | 534.722.896              | 534.722.896               | (1.604.168.688)             | (534.722.896)          |
| Trích lập các quỹ           |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                        |
| Thù lao HĐQT                |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                        |
| Tặng khác                   |                        |                         | 58.234.605                    |                          |                           |                             | 58.234.605             |
| Giảm vốn trong năm trước    |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                        |
| Lỗ trong năm trước          |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                        |
| Giảm khác                   |                        |                         | (5.742.846.610)               |                          |                           |                             | (5.742.846.610)        |
| <b>Số dư cuối năm trước</b> | <b>380.000.000.000</b> | <b>17.668.800.000</b>   |                               | <b>8.170.687.361</b>     | <b>8.170.687.361</b>      | <b>124.288.173.923</b>      | <b>538.298.348.645</b> |
| Tăng vốn trong năm nay      |                        |                         |                               |                          |                           | 26.505.530.153              | <b>26.505.530.153</b>  |
| Lãi trong năm nay           |                        |                         |                               |                          |                           | (5.488.356.684)             | (1.829.452.228)        |
| Chia cổ tức                 |                        |                         |                               | 1.829.452.228            | 1.829.452.228             |                             |                        |
| Trích lập các quỹ           |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                        |
| Thù lao HĐQT                |                        |                         |                               |                          |                           |                             |                        |
| Tặng khác                   |                        |                         |                               |                          |                           | 2.784.016.039               | 2.784.016.039          |
| Giảm khác                   |                        |                         |                               |                          |                           | (659.779.801)               | (659.779.801)          |
| <b>Số dư cuối năm nay</b>   | <b>380.000.000.000</b> | <b>17.668.800.000</b>   |                               | <b>10.000.139.589</b>    | <b>10.000.139.589</b>     | <b>147.429.583.630</b>      | <b>565.098.662.808</b> |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý III năm 2013

**V.16. c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

|                             | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |                   |                  |
| +Vốn góp đầu kỳ             | 380.000.000.000   | 380.000.000.000  |
| +Vốn góp tăng trong kỳ      |                   |                  |
| +Vốn góp giảm trong kỳ      |                   |                  |
| +Vốn góp cuối năm           | 380.000.000.000   | 380.000.000.000  |
| -Cổ tức, lợi nhuận đã chia  |                   | 38.000.000.000   |

**V.16. d) Cổ phiếu**

|  | <u>Số cuối kỳ</u> | <u>Số đầu kỳ</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 38.000.000        | 38.000.000       |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 38.000.000        | 38.000.000       |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 38.000.000        | 38.000.000       |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                  |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại         |                   |                  |
| - Cổ phiếu phổ thông                   |                   |                  |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                  |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 38.000.000        | 38.000.000       |
| - Cổ phiếu phổ thông                   | 38.000.000        | 38.000.000       |
| - Cổ phiếu ưu đãi                      |                   |                  |

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

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

### V.16. e) Các quỹ của công ty:

|                          | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển  | 10.000.139.589        | 8.170.687.361         |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 10.000.139.589        | 8.170.687.361         |
| <b>Cộng</b>              | <b>20.000.279.178</b> | <b>16.341.374.722</b> |

### V.17. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                                      | Quý 3/2013             | Quý 3/2012             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm   | 378.393.078.668        | 345.408.437.143        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ           | 6.598.821.183          | 16.431.249.812         |
| Doanh thu bất động sản đầu tư        | 2.483.262.768          | 266.127.273            |
| Doanh thu từ đầu tư xây dựng hạ tầng |                        | 6.887.351.818          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>387.475.162.619</b> | <b>368.993.166.046</b> |

### V.18. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

|                     | Quý 3/2013           | Quý 3/2012            |
|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Giảm giá hàng bán   |                      | 13.189.229.000        |
| Hàng bán bị trả lại | 1.391.680.000        |                       |
| <b>Cộng</b>         | <b>1.391.680.000</b> | <b>13.189.229.000</b> |

### V.19. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

|                                      | Quý 3/2013             | Quý 3/2012             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa   | 377.339.078.668        | 332.219.208.143        |
| Doanh thu thuần dịch vụ              | 6.598.821.183          | 16.431.249.812         |
| Doanh thu thuần bất động sản đầu tư  | 2.145.582.768          | 266.127.273            |
| Doanh thu từ đầu tư xây dựng hạ tầng |                        | 6.887.351.818          |
| <b>Cộng</b>                          | <b>386.083.482.619</b> | <b>355.803.937.046</b> |

### V.20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

|   | Quý 3/2013             | Quý 3/2012             |
|---|------------------------|------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa, thành phẩm đã bán | 337.799.019.453        | 290.055.358.161        |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp         | 6.782.070.846          |                        |
| Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư  |                        | 178.500.000            |
| Giá vốn của đầu tư xây dựng hạ tầng     |                        | 8.427.457.269          |
| <b>Cộng</b>                             | <b>344.581.090.299</b> | <b>298.661.315.430</b> |

### V.21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

|                              | Quý 3/2013 | Quý 3/2012 |
|------------------------------|------------|------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 51.001.199 | 81.131.044 |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

Đơn vị tính: VND

|                                      |                      |                    |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Lãi chênh lệch tỷ giá              | 4.624.059.074        | 525.895.184        |
| - Lãi bán hàng trả chậm              | 770.000              |                    |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác |                      | 149.336.760        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>4.675.830.273</b> | <b>756.362.988</b> |

### V.22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

|                          | Quý 3/2013            | Quý 3/2012            |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền vay           | 12.085.857.992        | 12.176.955.996        |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá   | 7.230.647.929         | 367.965.657           |
| - Chi phí tài chính khác | 35.750.000            | 1.318.563.107         |
| <b>Cộng</b>              | <b>19.352.255.921</b> | <b>13.863.484.760</b> |

### V.23. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

|   | Quý 3/2013         | Quý 3/2012         |
|---|--------------------|--------------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 365.777.345        | 588.611.378        |
| <b>Cộng</b>   | <b>365.777.345</b> | <b>588.611.378</b> |

### V.24. 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 chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ:

|   | Năm nay       | Năm trước     |
|---|---------------|---------------|
| Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông       | 4.060.360.826 | 9.854.979.613 |
| Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành | 38.000.000    | 38.000.000    |
| Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu                  | 107           | 259           |

### V.25. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### 25.1 Các bên liên quan

| Các bên liên quan                            | Mối quan hệ      |
|--|------------------|
| Công ty CP ĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang    | Công ty góp vốn  |
| Công ty CP ĐT Du Lịch và Phát triển Thủy Sản | Công ty liên kết |
| Công ty CP Địa ốc và Khoáng sản Châu Á       | Công ty liên kết |
| Công ty CP ĐT TC và Truyền thông Quốc tế     | Công ty liên kết |
| Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài chính        | Công ty liên kết |

Từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/09/2013, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2013

| <i>Bên liên quan</i>                     | <i>Mối quan hệ</i> | <i>Nội dung nghiệp vụ</i>   | <i>Đơn vị tính: VND</i><br><i>Giá trị giao dịch</i><br><i>(VND)</i>   |
|--|--------------------|---|---|
| Cty CP ĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang    | Bên góp vốn        | - Bán cá thành phẩm<br>- Nhận ủy thác xuất khẩu<br>- Xây dựng<br>- Mua thức ăn cá | 479.604.685.350<br>1.705.000.000<br>52.109.579.200<br>134.475.945.903 |
| Cty CP ĐT Du lịch và Phát triển Thủy sản | Cty liên kết       | - Bán sản phẩm phụ từ cá<br>- Nhận ủy thác xuất khẩu                              | 132.540.580.404<br>925.000.000  |

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

| <i>Bên liên quan</i>                     | <i>Mối quan hệ</i> | <i>Nội dung nghiệp vụ</i>   | <i>Số tiền (VND)</i>  |
|--|--------------------|---|---|
| Cty CP ĐT và XD Sao Mai tỉnh An Giang    | Bên góp vốn        | - Phải thu tiền bán cá thành phẩm<br>- Phải thu tiền dịch vụ UTXK, cước vận chuyển<br>- Phải trả tiền xây dựng<br>- Phải trả tiền mua thức ăn   | 72.471.635.110<br>18.818.232.860<br>217.800.200<br>14.081.838.742                                 |
| Cty CP ĐT Du lịch và Phát triển Thủy sản | Cty liên kết       | - Phải thu tiền bán phụ phẩm<br>- Phải thu tiền dịch vụ UTXK, cước vận chuyển<br>- Phải thu tiền cho thuê đất<br>- Phải thu tiền XD hạ tầng NM phụ phẩm<br>- Phải thu tiền cho mượn<br>- Phải trả tiền mua mỡ cá, | 10.748.286.712<br>507.644.000<br>9.237.248.000<br>2.048.130.000<br>6.627.004.111<br>7.882.112.790 |
| Công ty CP ĐT TC và Truyền thông Quốc tế |                    | - Phải thu tiền cho mượn  | 1.250.000.000   |
| Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Tài Chính    |                    | - Phải thu tiền cho mượn  | 4.011.372.222   |

### 25.2 Số liệu so sánh

- Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 đã được kiểm toán. Số liệu này đã được phân loại lại cho phù hợp để so sánh với số liệu năm nay.

Đồng Tháp, ngày 20 tháng 10 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

Trần Phước Minh

Lê Xuân Định

Nguyễn Văn San