

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01 - 03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	05 - 08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	10 - 11
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	12 - 41

330
C
ÁCH
M T
IN H
H

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

1. Thông tin chung về công ty:

Thành lập:

Công Ty Cổ Phần MT Gas, tiền thân là Công ty TNHH MT Gas, được chuyển đổi theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5003000179 ngày 12 tháng 02 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 10 theo giấy phép kinh doanh số 1100480979 ngày 26 tháng 12 năm 2013.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Vốn điều lệ: 119.999.950.000 VND (Một trăm mười chín tỷ chín trăm chín mươi chín triệu chín trăm năm mươi ngàn đồng).

Hoạt động chính của Công ty:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.
- Thiết kế, gia công lắp đặt bồn bể, thiết kế áp lực; Mua bán thiết bị ngành xăng dầu, khí hóa lỏng.
- Sản xuất chai chứa khí áp lực LPG, CNG...
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.
- Kinh doanh: Chiết nạp khí hóa lỏng LPG, xăng, dầu, dầu mỡ nhờn. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường sông. Kinh doanh cảng biển, cảng sông. Mua bán: vật tư, thiết bị máy móc công nghiệp, sản phẩm cơ khí, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Cho thuê kho bãi; Nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà cho thuê. Xây dựng: Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, dân dụng, công nghiệp; thi công cầu đường; đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất. San lấp mặt bằng. Mua bán: vật liệu xây dựng, trang trí nội - ngoại thất. Xuất nhập khẩu khí hóa lỏng.

Mã chứng khoán niêm yết: MTG.

Trụ sở chính: Lô 1, Ấp Thuận Đạo, Thị trấn Bến Lức, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An.

Chi nhánh Công ty: Lầu 6, Tòa nhà A&B, số 27B Nguyễn Đình Chiểu, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Đến thời điểm 31/12/2013 Công ty đã đầu tư vào Công ty con:

Tên Công ty	Vốn điều lệ	Tỷ lệ góp vốn	Quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Bình Khí MT	20.000.000.000	100%	100%

2. Tình hình tài chính hợp nhất và kết quả hoạt động kinh hợp nhất:

Tình hình tài chính hợp nhất và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

3. Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Hội đồng Quản trị	Bổ nhiệm	Miễn nhiệm
Ông Lê Tự Minh	Chủ tịch	
Ông Nguyễn Quang Trung	Thành viên	31/12/2013
Ông Võ Đông Tùng	Thành viên	
Bà Võ Thị Minh Toàn	Thành viên	
Bà Đỗ Thị Thanh Hương	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Lan Phương	Thành viên	28/01/2014
Ban Kiểm soát		
Ông Lê Song Trọng Chính	Trưởng ban	
Ông Dương Minh Tuấn	Thành viên	
Ông Võ Quốc Đức	Thành viên	
Ban Tổng Giám đốc		
Bà Nguyễn Thị Lan Phương	Tổng Giám đốc - Đại diện pháp luật	01/01/2014
Ông Nguyễn Quang Trung	Tổng Giám đốc	01/01/2014
Kế toán trưởng		
Ông Hồ Thanh Sang		24/02/2014
Ông Nguyễn Sơn		24/02/2014

4. Các thông tin khác

Sau ngày kết thúc niên độ kế toán Công ty Cổ Phần MT Gas đã thay đổi Tổng Giám Đốc và Kế Toán Trưởng Công ty.

5. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp. HCM (AISC) được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

6. Cam kết của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính hợp nhất của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các báo cáo tài chính hợp nhất. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

7. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các báo cáo tài chính hợp nhất 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, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Long An, ngày 18 tháng 04 năm 2014

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Lê Tự Minh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 142 Nguyễn Thị Minh Khai, Quận 3, Thành Phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3930 5163 (10 Lines) Fax: (84.8) 3930 4281
Email: info@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: 0713382.HN/AISC-DN6

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.
Công ty Cổ Phần MT Gas

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ Phần MT Gas và công ty con (dưới đây gọi chung là "Công ty"), được lập ngày 17/04/2014, từ trang 05 đến trang 41, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2013, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất của 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 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 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 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, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ Phần MT Gas và công ty con tại ngày 31/12/2013, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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.

KIỂM TOÁN VIÊN

Trần Xuân Thủy

Số GCN ĐKHN Kiểm toán: 1744-2013-05-1

Bộ Tài chính Việt Nam cấp



Tp.HCM, ngày 18 tháng 04 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Văn Vinh

Số GCN ĐKHN Kiểm toán: 0112-2013-05-1

Bộ Tài chính Việt Nam cấp

Branch in Ha Noi : C2 Room, 24 Floor - E9 Lot, VIMECO Building, Pham Hung St, Cau Giay Dist, Ha Noi

Tel : (04) 3782 0045/46/47 Fax : (04) 3782 0048

Email: aishn@hn.vnn.vn

Branch in Da Nang : 36 Hà Huy Tập St, Thanh Khê Dist, Da Nang

Tel : (0511) 371 5619

Fax : (0511) 371 5620

Email: aiscdt@da.vnn.vn

Representative in Can Tho : 5Đ, 30/4 St. - Ninh Kiều Dist - Can Tho City

Tel : (0710) 3813 004

Fax : (0710) 3828 765

Representative in Hai Phong : 18 Hoàng Văn Thụ St, Hồng Bàng Dist, Hai Phong

Tel : (031) 3569 577

Fax : (031) 3569 576

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	01/01/2013
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		144.564.806.386	169.600.487.826
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	15.614.284.048	7.332.300.946
	1. Tiền	111		15.614.284.048	7.332.300.946
	2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	16.060.054.671	56.898.219.967
	1. Đầu tư ngắn hạn	121		16.864.569.671	57.884.389.967
	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(804.515.000)	(986.170.000)
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		63.719.966.106	63.350.923.683
	1. Phải thu của khách hàng	131	V.03	63.522.221.179	53.050.482.440
	2. Trả trước cho người bán	132	V.04	589.029.006	474.867.480
	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
	4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
	5. Các khoản phải thu khác	135	V.05	1.259.472.086	10.823.395.650
	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.06	(1.650.756.165)	(997.821.887)
IV.	Hàng tồn kho	140	V.07	41.909.945.151	22.794.056.917
	1. Hàng tồn kho	141		43.026.578.686	22.794.056.917
	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.116.633.535)	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		7.260.556.410	19.224.986.313
	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.08	508.453.922	835.103.249
	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.002.798.315	147.765.334
	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.09	112.918.135	69.354.428
	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
	5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.10	4.636.386.038	18.172.763.302

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	01/01/2013
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		225.474.431.561	161.026.941.455
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh 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		-	-
II. Tài sản cố định	220		45.861.497.291	48.099.151.836
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	43.521.974.338	47.838.137.881
- Nguyên giá	222		69.680.793.202	69.508.996.429
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26.158.818.864)	(21.670.858.548)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.12	2.096.272.020	-
- Nguyên giá	225		2.204.450.954	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(108.178.934)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.13	88.815.077	106.578.099
- Nguyên giá	228		201.191.977	201.191.977
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(112.376.900)	(94.613.878)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.14	154.435.856	154.435.856
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.15	27.536.490.193	39.536.490.193
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		27.536.490.193	39.536.490.193
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		152.076.444.077	73.391.299.426
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.16	77.907.160.498	72.409.133.946
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.26	595.747.320	627.230.880
3. Tài sản dài hạn khác	263	V.17	73.573.536.259	354.934.600
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		370.039.237.947	330.627.429.281

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		220.231.681.132	182.770.913.296
I. Nợ ngắn hạn	310		182.220.454.710	146.421.586.105
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	45.149.611.490	74.709.754.916
2. Phải trả cho người bán	312	V.19	129.455.467.501	69.062.520.802
3. Người mua trả tiền trước	313	V.20	529.604.569	993.336.345
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.21	1.266.513.580	974.157.133
5. Phải trả người lao động	315		409.938.928	277.240.002
6. Chi phí phải trả	316	V.22	233.198.177	87.144.395
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.23	5.176.120.465	317.432.512
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		-	-
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		38.011.226.422	36.349.327.191
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.24	35.477.308.580	34.761.702.191
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.25	2.533.917.842	1.587.625.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	01/01/2013
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		149.807.556.815	147.856.515.985
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.27	149.807.556.815	147.856.515.985
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		119.999.950.000	119.999.950.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		21.475.046.700	21.475.046.700
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		795.981.086	795.981.086
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.193.971.629	1.193.971.629
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		530.654.057	530.654.057
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		5.811.953.343	3.860.912.513
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		370.039.237.947	330.627.429.281

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2013	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 (USD)	V.01	5.027,39	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người lập biểu



Hồ Thanh Sang

Kế toán trưởng



Hồ Thanh Sang

Long An, ngày 17 tháng 04 năm 2014

Tổng Giám đốc



 Nguyễn Thị Lan Phương

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2013	Năm 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	700.041.898.891	368.896.262.285
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	15.573.288.822	8.073.283.677
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	684.468.610.069	360.822.978.608
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	655.552.469.719	337.827.774.246
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		28.916.140.350	22.995.204.362
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2.283.638.428	11.229.873.657
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	8.136.228.168	13.941.183.547
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>6.068.812.956</i>	<i>12.251.677.157</i>
8. Chi phí bán hàng	24	VI.7	7.546.326.070	7.270.244.385
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.8	10.505.175.217	7.401.613.207
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		5.012.049.323	5.612.036.880
11. Thu nhập khác	31	VI.9	770.049.856	689.451.078
12. Chi phí khác	32	VI.10	2.237.598.645	1.914.842.726
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.467.548.789)	(1.225.391.648)
14. Lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 + 45)	50		3.544.500.534	4.386.645.232
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	1.166.829.558	909.541.421
17. (Lợi ích)/chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.12	31.483.560	581.322.945
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.346.187.416	2.895.780.866
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	62		2.346.187.416	2.895.780.866
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.14	196	241

Long An, ngày 17 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





 Nguyễn Thị Lan Phương

Hồ Thanh Sang

Hồ Thanh Sang

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2013	Năm 2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.544.500.534	4.386.645.232
2. Điều chỉnh cho các khoản :				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.11,12,13	4.679.727.803	4.354.307.881
- Các khoản dự phòng	03		1.587.912.813	576.736.080
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.283.638.428)	(11.226.977.442)
- Chi phí lãi vay	06	V.6	6.068.812.956	12.251.677.157
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		13.597.315.678	10.342.388.908
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09		(1.458.641.315)	(19.513.633.335)
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10		(20.232.521.769)	(16.468.256.649)
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		65.853.978.465	27.735.178.183
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12		(5.171.377.225)	(4.514.421.876)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(6.068.812.956)	(12.251.677.157)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(946.189.603)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		12.139.216.541	86.778.888
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(73.613.090.355)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(15.900.122.539)	(14.583.643.038)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(2.474.214.708)	(470.276.903)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	54.545.455
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23		(12.580.000.000)	(22.020.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		53.599.820.296	40.024.405.033
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25		-	(783.932)
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26		12.000.000.000	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27		2.283.638.428	8.728.106.182
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30		52.829.244.016	26.315.995.835

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2013	Năm 2012
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	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		359.019.773.463	267.030.899.245
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(387.666.911.838)	(274.239.502.029)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(29.137.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(28.647.138.375)	(7.237.740.284)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50		8.281.983.102	4.494.612.513
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.332.300.946	2.837.688.433
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại t	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		15.614.284.048	7.332.300.946

Long An, ngày 17 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Hồ Thanh Sang



Hồ Thanh Sang



Tổng Giám đốc


 Nguyễn Thị Lan Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập**

Công Ty Cổ Phần MT Gas, tiền thân là Công ty TNHH MT Gas, được chuyển đổi theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5003000179 ngày 12 tháng 02 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Long An cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 10 theo giấy phép kinh doanh số 1100480979 ngày 26 tháng 12 năm 2013.

Tên tiếng Anh: MT Gas Joint Stock Company.

Tên viết tắt: MT Gas.

Trụ sở chính: Lô 1, Ấp Thuận Đạo, Thị trấn Bến Lức, Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An.

2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Vốn điều lệ: 119.999.950.000 đồng (Một trăm mười chín tỷ chín trăm chín mươi chín triệu chín trăm năm mươi ngàn đồng).

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

- Thiết kế, gia công lắp đặt bồn bể, thiết kế áp lực; Mua bán thiết bị ngành xăng dầu, khí hóa lỏng.

- Sản xuất chai chứa khí áp lực LPG, CNG...

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

- Kinh doanh: Chiết nạp khí hóa lỏng LPG, xăng, dầu, dầu mỡ nhờn. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường sông. Kinh doanh cảng biển, cảng sông. Mua bán: vật tư, thiết bị máy móc công nghiệp, sản phẩm cơ khí, hóa chất (trừ hóa chất có tính độc hại mạnh). Cho thuê kho bãi; Nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà cho thuê. Xây dựng: Cơ sở hạ tầng khu công nghiệp, dân dụng, công nghiệp; thi công cầu đường; đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất. San lấp mặt bằng. Mua bán: vật liệu xây dựng, trang trí nội - ngoại thất. Xuất nhập khẩu khí hóa lỏng.

4. Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2013: 79 người (Ngày 31 tháng 12 năm 2012: 61 người).**5. Công ty có Công ty con như sau:**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Công ty có một (01) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Vốn điều lệ (VND)	% sở hữu	% quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Bình Khí MT thành lập theo Giấy chứng nhận ĐKKD số 1101564847 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Long An cấp ngày 28 tháng 5 năm 2012, đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 27 tháng 5 năm 2013 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Long An cấp.	Sản xuất chai chứa khí dầu hóa lỏng (LPG); CNG; NH ₃ ; CO ₂ ; bình chữa cháy; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Sản xuất, mua bán thiết bị ngành xăng dầu, khí hóa lỏng. Thiết kế, gia công lắp đặt bồn bể, áp lực.	20.000.000.000	100%	100%

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày báo cáo tài chính" và chuẩn mực kế toán số 25 "Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con".

3. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh:

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập các báo cáo tài chính hợp nhất cho năm hiện hành được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012, ngoại trừ các thay đổi trong các chính sách kế toán trình bày dưới đây:

Ngày 25 tháng 4 năm 2013, Bộ Tài Chính đã ban hành Thông tư số 45/2013/TT-BTC hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ("Thông tư 45") có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10 tháng 6 năm 2013 và áp dụng từ năm tài chính năm 2013. Thông tư này thay thế Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Công ty đã áp dụng Thông tư 45 và thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư này cho năm hiện hành.

2. Nguyên tắc thực hiện hợp nhất báo cáo tài chính:

Công ty con là những công ty mà Công ty có quyền quyết định các chính sách tài chính và chính sách hoạt động. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất vào báo cáo tài chính của Công ty kể từ ngày Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát các công ty con và sẽ không được hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát này thật sự chấm dứt.

Các báo cáo tài chính của Công ty và các Công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một niên độ kế toán, và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước. Các chính sách kế toán của các công ty con cũng được thay đổi khi cần thiết nhằm đảm bảo tính nhất quán với các chính sách kế toán được Công ty áp dụng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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, được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, và trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Báo cáo tài chính của Công ty con tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 được hợp nhất đã được kiểm toán. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền.

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và 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.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh, chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

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

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định thuê tài chính: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của tài sản thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

6.4 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	05 - 20 năm
<i>Máy móc, thiết bị</i>	05 - 20 năm
<i>Phương tiện vận tải</i>	06 - 10 năm
<i>Thiết bị, dụng cụ quán lý</i>	08 năm
<i>Tài sản khác</i>	05 - 15 năm
<i>Phần mềm máy vi tính</i>	06 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các dự án hay đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc. Nếu không xác định được giá thị trường của chứng khoán thì không trích lập dự phòng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí công cụ, dụng cụ, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, sửa chữa tài sản, vỏ bình gas, giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng. Riêng giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 3 của Thông tư 45 được phân bổ không quá 3 năm.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí xăng dầu, cầu đường, sửa chữa xe, các chi phí phải trả khác.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ. Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

Vốn khác: Phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

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

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản, nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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

Doanh nghiệp chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi doanh nghiệp có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: Năm 2013, Công ty áp dụng thuế suất thuế TNDN là 25%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ vào cuối năm tài chính

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua chuyển khoản của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát Triển Nông Thôn Việt Nam công bố tại thời điểm cuối năm tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2013: 21.065 VND/USD.

Trong năm, Ban Giám đốc Công ty quyết định áp dụng việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 ("Thông tư 179"), và tin tưởng việc áp dụng đó cùng với việc đồng thời công bố đầy đủ thông tin về sự khác biệt trong trường hợp áp dụng theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán số 10 "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái" ("VAS10") sẽ cung cấp đầy đủ hơn các thông tin cho người sử dụng báo cáo tài chính.

Ảnh hưởng đến việc lập và trình bày các báo cáo tài chính của Công ty nếu Công ty áp dụng VAS 10 cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 là không đáng kể.

17. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu:

Tài sản tài chính

Theo thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 (thông tư 210), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, 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. Công ty quyết định 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 có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu, tài sản ngắn hạn, 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 các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản 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. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại 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 có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, nợ, vay, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Bù trừ các công cụ 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 các báo cáo tình hình tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thì hành 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.

19. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2013		01/01/2013	
Tiền	15.614.284.048		7.332.300.946	
Tiền mặt	1.044.302.842		459.774.193	
VND	938.202.842		-	
USD	5.000 USD	106.100.000	-	
Tiền gửi ngân hàng	14.569.981.206		6.872.526.753	
VND	14.569.407.776		2.465.983.368	
USD	27,39 USD	573.430	48.262.155	
Cộng	15.614.284.048		7.332.300.946	
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
a. Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn				
	31/12/2013		01/01/2013	
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị	Số lượng cổ phiếu	Giá trị
Chứng khoán đầu tư				
<i>Công ty Cổ phần Sữa Hà Nội</i>	50	920.000	50	920.000
<i>Công ty Cổ phần Cao su Thống Nhất</i>	8.000	404.000.000	8.000	404.000.000
<i>Công ty Cổ phần Gạch Men Thanh Thanh</i>	29.000	860.000.000	29.000	860.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	(804.515.000)	-	(986.170.000)
Cộng	37.050	460.405.000	37.050	278.750.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2013	01/01/2013
b. Đầu tư ngắn hạn khác		
Công ty Cổ phần IMG Phước Đông	-	9.893.771.411
Công ty Cổ phần Đầu tư IMG	15.599.649.671	46.725.698.556
Cộng	15.599.649.671	56.619.469.967
Lý do thay đổi các khoản đầu tư: Trong năm 2013 Công ty CP MT Gas đã thu hồi các khoản cho vay có thời hạn tại các Công ty Cổ phần IMG Phước Đông và Công ty Cổ phần Đầu tư IMG.		
3. Phải thu của khách hàng	31/12/2013	01/01/2013
Khách hàng trong nước	63.522.221.179	53.050.482.440
Cộng	63.522.221.179	53.050.482.440
4. Trả trước cho người bán	31/12/2013	01/01/2013
Nhà cung cấp trong nước	589.029.006	474.867.480
Cộng	589.029.006	474.867.480
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/12/2013	01/01/2013
Lãi cho vay phải thu Công ty Cổ phần IMG Phước Đông	-	1.724.603.913
Lãi cho vay phải thu Công ty Cổ phần Đầu Tư IMG	572.936.285	1.072.761.069
Thuế GTGT chưa được khấu trừ	63.595.546	57.078.888
Bà Đặng Thị Hoài Thu (mua cổ phần dự án Phước Đông)	-	2.346.031.659
Hàng hóa gửi kho, trao đổi	41.339.228	5.133.637.420
Công ty TNHH Scancom Việt Nam	373.571.350	373.571.350
Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc Tế Việt Nam	151.632.154	-
Phải thu khác	56.397.523	115.711.351
Cộng	1.259.472.086	10.823.395.650
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	31/12/2013	01/01/2013
Số dư đầu năm	(997.821.887)	(314.365.807)
Số dự phòng trong năm	(904.426.924)	(683.456.080)
Hoàn nhập	251.492.646	-
Số dư cuối năm	(1.650.756.165)	(997.821.887)
7. Hàng tồn kho	31/12/2013	01/01/2013
Hàng mua đang đi đường	721.107.235	2.529.766
Nguyên liệu, vật liệu	2.425.289.009	6.155.908.376
Công cụ, dụng cụ	25.282.518	-
Chi phí SX, KD dở dang	1.657.109.089	-
Thành phẩm	3.628.643.839	1.243.410.512
Hàng hoá	34.569.146.996	15.392.208.263
Cộng giá gốc hàng tồn kho	43.026.578.686	22.794.056.917
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.116.633.535)	-
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	41.909.945.151	22.794.056.917

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Chi phí trả trước ngắn hạn		01/01/2013
Chi phí bảo lãnh	240.759.954	207.537.570
Chi phí vận chuyển	-	11.387.197
Chi phí vật tư và thiết bị văn phòng	50.529.344	90.940.451
Chi phí khác	217.164.624	525.238.031
Cộng	508.453.922	835.103.249
9. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	31/12/2013	01/01/2013
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	112.918.135	46.982.032
Thuế xuất nhập khẩu	-	22.372.396
Cộng	112.918.135	69.354.428
10. Tài sản ngắn hạn khác	31/12/2013	01/01/2013
Tạm ứng	3.794.606.130	5.225.054.644
Ông Phạm Thế Cường	1.678.461.539	2.678.461.539
<i>Tạm ứng cho Dự án KCN Tân Tập</i>	<i>1.239.222.215</i>	<i>1.239.222.215</i>
<i>Tạm ứng cho Công ty CP IMG Phước Đông</i>	<i>-</i>	<i>1.000.000.000</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>439.239.324</i>	<i>439.239.324</i>
Các cá nhân CNV tạm ứng công tác khác	2.116.144.591	2.546.593.105
Ông Trần Vĩnh Hà	330.000.000	330.000.000
<i>Các cá nhân khác</i>	<i>1.786.144.591</i>	<i>2.216.593.105</i>
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	575.128.000	12.681.056.750
<i>Ngân hàng NN & PTNT - CN Sài Gòn</i>	<i>568.128.000</i>	<i>432.009.000</i>
<i>Đặt cọc tiền thuê đất tại Khu Công Nghiệp Phước Đông</i>	<i>-</i>	<i>12.216.047.750</i>
<i>Các khoản khác</i>	<i>7.000.000</i>	<i>33.000.000</i>
Tài sản thiếu chờ xử lý	266.651.908	266.651.908
Cộng	4.636.386.038	18.172.763.302
11. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang số 36.		
12. Tài sản cố định thuê tài chính		
	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Thuê TC trong năm</i>	<i>2.204.450.954</i>	<i>2.204.450.954</i>
Số dư cuối năm	2.204.450.954	2.204.450.954
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	-	-
<i>Khấu hao trong năm</i>	<i>108.178.934</i>	<i>108.178.934</i>
Số dư cuối năm	108.178.934	108.178.934
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	-	-
Số dư cuối năm	2.096.272.020	2.096.272.020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm: 0 VND.

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

Khoản 9, mục A và điều 21 mục B hợp đồng cho thuê số 2013-00059-000 ngày 29/07/2013: Khi kết thúc thời hạn thuê, bên đi thuê có thể mua lại tài sản thuê theo giá trị mua lại tại phụ lục hợp đồng.

Theo phụ lục HĐ số 2013-00059-001 giá mua lại 2 xe tải Isuzu khi hết thời thuê là 16.136.000 VND.

Theo phụ lục HĐ số 2013-00059-002 giá mua lại xe Inova khi hết thời thuê là 7.954.000 VND.

13. Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	201.191.977	201.191.977
Số dư cuối năm	201.191.977	201.191.977
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	94.613.878	94.613.878
<i>Khấu hao trong năm</i>	17.763.022	17.763.022
Số dư cuối năm	112.376.900	112.376.900
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	106.578.099	106.578.099
Số dư cuối năm	88.815.077	88.815.077

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 59.087.827 VND.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/12/2013	01/01/2013
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án		
+ Công trình xây dựng nhà máy sản xuất bình chứa khí áp lực	-	53.984.856
+ Chi phí đầu tư cho dự án Tân Tập	154.435.856	100.451.000
Cộng	154.435.856	154.435.856

15. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn: Xem trang số 37 - 38.

16. Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2013	01/01/2013
Thiết bị máy móc - văn phòng	135.735.385	231.242.000
Vỏ bình Gas	75.485.505.361	69.000.000.405
Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá theo thông tư 45/2013/TT-BTC	93.055.325	-
Chi phí sửa chữa	390.538.173	174.014.451
Chi phí thành lập doanh nghiệp	1.802.326.254	3.003.877.090
Cộng	77.907.160.498	72.409.133.946

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Tài sản dài hạn khác	31/12/2013	01/01/2013
Ký quỹ ký cược dài hạn		
Ký quỹ thuê văn phòng Công ty CP Đầu Tư IMG	194.934.600	194.934.600
Ký quỹ thuê mặt bằng Công ty CP Cơ Khí XD Long An	160.000.000	160.000.000
Ký quỹ tiền thuê đất cho Công ty CP IMG Phước Đông (*)	73.218.601.659	-
Cộng	73.573.536.259	354.934.600

Ghi chú: (*) Ký quỹ thanh toán trước 90% tiền thuê đất KCN Phước Đông cho công ty cổ phần IMG Phước Đông theo Hợp đồng số: 01/HĐ-IPD/2013, các phụ lục hợp đồng và biên bản thỏa thuận ngày 02 tháng 04 năm 2014 với số tiền 73.218.601.659 đồng. Số tiền còn lại 10% Công ty sẽ thanh toán khi nhận được giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất.

18. Vay và nợ ngắn hạn	31/12/2013	01/01/2013
Vay ngắn hạn ngân hàng		
Vay ngắn hạn ngân hàng	44.549.481.411	73.651.354.916
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển - CN Gia Định (1)	5.000.000.000	28.950.000.000
Ngân hàng NN & PTNT - CN Sài Gòn (2)	39.549.481.411	44.701.354.916
VND	34.900.000.000	
USD	220.455,25 USD	4.649.481.411
Nợ dài hạn đến hạn trả	600.130.079	1.058.400.000
Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Phú Mỹ Hưng	-	1.058.400.000
Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	600.130.079	-
Cộng	45.149.611.490	74.709.754.916

Thuyết minh các khoản vay ngắn hạn:

Số hợp đồng	Mục đích sử dụng vốn vay	Thời gian duy trì hạn mức	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 387/2012/HĐ, hạn mức 80 tỷ ngày 29/12/2012.	Bổ sung vốn lưu động	12 tháng từ 29/12/2012	Theo từng lần nhận nợ	Thế chấp tài sản của bên thứ 3
(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 1600 - LAV-2013000471 - hạn mức 80 tỷ.	Bổ sung vốn lưu động	12 tháng từ 18/06/2013	Theo từng lần nhận nợ	Thế chấp tài sản của bên thứ 3

19. Phải trả người bán	31/12/2013	01/01/2013
Nhà cung cấp trong nước	128.793.198.686	69.062.520.802
Nhà cung cấp nước ngoài	662.268.815	-
Cộng	129.455.467.501	69.062.520.802

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	31/12/2013	01/01/2013
Chi tiết số dư phải trả người bán		
Công ty TNHH MTV Lọc Hóa Dầu Bình Sơn	120.329.245.997	62.342.649.437
Công ty TNHH Super Gas	5.977.813.988	-
Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc Tế Việt Nam	1.546.422.921	-
Salzgitter Mannesmann Internation PTE.LTD	-	4.413.584.779
Phải trả nhà cung cấp khác	1.601.984.595	2.306.286.586
Cộng	129.455.467.501	69.062.520.802
20. Người mua trả tiền trước	31/12/2013	01/01/2013
Khách hàng trong nước	529.604.569	993.336.345
Cộng	529.604.569	993.336.345
21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2013	01/01/2013
Thuế thu nhập cá nhân	17.773.319	63.775.376
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	117.718.549	-
Thuế TNDN	1.130.181.376	909.541.421
Các loại thuế khác	840.336	840.336
Cộng	1.266.513.580	974.157.133
22. Chi phí phải trả	31/12/2013	01/01/2013
Chi phí sửa chữa xe, máy mại	91.234.935	-
Chi phí xăng dầu, cầu đường	35.536.673	-
Chi phí khác	106.426.569	87.144.395
Cộng	233.198.177	87.144.395
23. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2013	01/01/2013
Tài sản thừa chờ giải quyết	5.435.812	91.760.378
Kinh phí công đoàn	50.882.115	23.755.115
Bảo hiểm xã hội	-	24.814.750
Phải trả về cổ phần hoá	76.682.169	76.682.169
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.043.120.369	100.420.100
<i>Cổ tức của cổ đông chưa lưu ký</i>	<i>41.807.150</i>	<i>41.807.150</i>
<i>Công ty TNHH Một Thành Viên Phân Phối Khí Đốt Gas Thủ Đức</i>	<i>1.110.807.490</i>	<i>-</i>
<i>Công ty TNHH Khí Hóa Lỏng Cội Nguồn Việt Nam</i>	<i>2.851.468.448</i>	<i>-</i>
<i>Khác</i>	<i>1.039.037.281</i>	<i>58.612.950</i>
Cộng	5.176.120.465	317.432.512
24. Phải trả dài hạn khác	31/12/2013	01/01/2013
Nhận ký quỹ vỏ bình gas	35.477.308.580	34.761.702.191
Cộng	35.477.308.580	34.761.702.191

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

25. Vay và nợ dài hạn	31/12/2013	01/01/2013
Vay dài hạn	1.587.625.000	1.587.625.000
Vay ngân hàng		
+ Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Phú Mỹ Hưng	1.587.625.000	1.587.625.000
Nợ dài hạn	946.292.842	-
Thuê tài chính	946.292.842	-
Cộng	2.533.917.842	1.587.625.000

Thuyết minh các khoản nợ vay ngân hàng

Vay Ngân hàng TMCP Kỹ Thương Việt Nam - CN Phú Mỹ Hưng theo hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Mục đích sử dụng vốn vay	Thời gian vay	Lãi suất	Hình thức đảm bảo
Hợp đồng tín dụng số 22379/HĐTD/TH-PN/TCB-PMH ngày 30/05/2010 - số tiền vay 5.250.000.000 đồng.	Thanh toán LC nhập khẩu	60 tháng từ ngày 11/06/2010	Theo từng lần nhận nợ	Thế chấp tài sản của Công ty với tổng giá trị 3.957.858.160 đồng

Thuyết minh các khoản nợ thuê tài chính

Công ty MTGas có hợp đồng thuê tài chính với Công ty TNHH cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam như sau:

Số hợp đồng	Ngày thuê	Ngày đáo hạn	Lãi suất	Ghi chú
2013-00059-000	29/07/2013	29/07/2016	12,5%/năm	

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2013, các khoản tiền thuê phải trả trong tương lai theo hợp đồng thuê tài chính như sau:

Thời hạn	Năm nay		Năm trước	
	Trả lãi	Trả gốc	Trả lãi	Trả gốc
Dưới 1 năm	187.849.921	600.130.079	-	-
Dưới 5 năm	132.753.962	946.292.842	-	-
Cộng	320.603.883	1.546.422.921	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

26. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		31/12/2013	01/01/2013
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
Tài sản thuế TNDN hoãn lại đầu kỳ		627.230.880	1.208.553.825
- Tài sản Thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.		282.131.880	-
- Khoản hoãn nhập tài sản Thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.		(313.615.440)	(581.322.945)
Cộng		595.747.320	627.230.880
27. Vốn chủ sở hữu			
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: Xem trang số 39.			
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu			
Các thành viên góp vốn	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2013	01/01/2013
<i>Công ty CP Đầu Tư IMG</i>	<i>51,01%</i>	<i>61.215.900.000</i>	<i>28.799.988.000</i>
<i>Ông Lê Tự Minh</i>	<i>0,00%</i>	<i>-</i>	<i>9.025.012.000</i>
<i>Các cổ đông khác</i>	<i>48,99%</i>	<i>58.784.050.000</i>	<i>82.174.950.000</i>
Cộng	100%	119.999.950.000	119.999.950.000
c. Các giao dịch về vốn với các Chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Năm 2013	Năm 2012
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		119.999.950.000	119.999.950.000
Vốn góp đầu năm		<i>119.999.950.000</i>	<i>119.999.950.000</i>
Vốn góp cuối năm		<i>119.999.950.000</i>	<i>119.999.950.000</i>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		-	70.944.650
d. Cổ phiếu		Năm 2013	Năm 2012
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		12.000.000	12.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		11.999.995	11.999.995
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>		<i>11.999.995</i>	<i>11.999.995</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		11.999.995	11.999.995
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>		<i>11.999.995</i>	<i>11.999.995</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i>		<i>10.000</i>	<i>10.000</i>
e. Các quỹ của doanh nghiệp		31/12/2013	01/01/2013
Quỹ đầu tư phát triển		795.981.086	795.981.086
Quỹ dự phòng tài chính		1.193.971.629	1.193.971.629
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu		530.654.057	530.654.057
Cộng		2.520.606.772	2.520.606.772

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

*Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.**Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

	Năm 2013	Năm 2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	677.642.711.922	356.427.654.973
Doanh thu cung cấp dịch vụ	22.399.186.969	12.468.607.312
Cộng	700.041.898.891	368.896.262.285
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chiết khấu thương mại	10.925.030.048	5.299.791.786
Giảm giá hàng bán	4.648.258.774	2.773.491.891
Cộng	15.573.288.822	8.073.283.677
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	662.069.423.100	348.354.371.296
Doanh thu cung cấp dịch vụ	22.399.186.969	12.468.607.312
Cộng	684.468.610.069	360.822.978.608
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hóa đã bán	649.008.453.670	331.060.281.178
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	5.427.382.514	6.767.493.068
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.116.633.535	-
Cộng	655.552.469.719	337.827.774.246
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	77.410.691	102.580.792
Lãi tiền cho vay	2.190.227.737	11.108.396.650
<i>Công ty CP IMG Phước Đông</i>	-	2.607.821.739
<i>Công ty CP Đầu tư IMG</i>	2.190.227.737	8.470.345.711
<i>Ông Lê Tự Minh</i>	-	30.229.200
Cổ tức, lợi nhuận được chia	16.000.000	16.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	2.896.215
Cộng	2.283.638.428	11.229.873.657

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2013	Năm 2012
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	6.068.812.956	12.251.677.157
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	68.622.588	66.049.450
Chi phí mượn tài sản thế chấp	338.181.816	-
Phí bảo lãnh	1.407.702.837	731.029.489
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	(181.655.000)	(106.720.000)
Chi phí tài chính khác	434.562.971	999.147.451
Cộng	8.136.228.168	13.941.183.547
7. Chi phí bán hàng		
Chi phí nhân viên	2.718.902.365	1.968.575.375
Chi phí vật liệu bao bì	4.057.200	-
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.840.908	4.840.908
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.443.511.609	5.063.499.058
Chi phí bằng tiền khác	375.013.988	233.329.044
Cộng	7.546.326.070	7.270.244.385
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	4.341.389.689	2.702.730.253
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	43.295.992	18.381.742
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.219.501.508	1.151.922.682
Thuế phí và lệ phí	7.500.000	4.868.846
Chi phí dự phòng	37.297.320	683.456.080
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.884.984.317	1.850.035.780
Chi phí bằng tiền khác	1.971.206.391	990.217.824
Cộng	10.505.175.217	7.401.613.207
9. Thu nhập khác		
Thu thanh lý tài sản cố định, dụng cụ văn phòng	-	54.545.455
Thu hồi chi phí mượn tài sản thế chấp	-	501.136.364
Thu lãi chậm thanh toán nợ quá hạn	-	133.750.000
Thu cho thuê mặt bằng, điện nước	44.526.879	-
Phế liệu thép	678.681.819	-
Thu nhập khác	46.841.158	19.259
Cộng	770.049.856	689.451.078

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2013	Năm 2012
10. Chi phí khác		
Thanh lý TSCĐ	-	8.188.357
Chi phí mượn tài sản	195.757.576	1.309.242.424
Chi phí phạt hợp đồng	1.976.610.773	239.910.087
Chi phí phạt hành chính	50.158.200	3.068.808
Chi phí cho thuê mặt bằng	-	333.875.504
Chi phí khác	15.072.096	20.557.546
Cộng	2.237.598.645	1.914.842.726
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2013	Năm 2012
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<i>Công ty CP MT Gas</i>	1.138.851.926	909.541.421
<i>Công ty TNHH MTV Bình Khí MT</i>	27.977.632	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	1.166.829.558	909.541.421
12. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm 2013	Năm 2012
- Chi phí Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.	(282.131.880)	-
- Chi phí Thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại.	313.615.440	581.322.945
Cộng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	31.483.560	581.322.945
13. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2013	Năm 2012
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	177.903.143.929	156.317.297.579
Chi phí nhân công	8.843.068.279	5.367.592.777
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.679.727.803	4.354.307.881
Chi phí dịch vụ mua ngoài	8.289.805.944	7.525.505.943
Chi phí khác bằng tiền	1.968.134.049	1.207.336.017
Cộng	201.683.880.004	174.772.040.197
14. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2013	Năm 2012
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.346.187.416	2.895.780.866
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	2.346.187.416	2.895.780.866
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	11.999.995	11.999.995
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	196	241
15. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính		

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15.1 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 ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ 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, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và ngày 31 tháng 12 năm 2012.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 và ngày 31 tháng 12 năm 2012.

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 do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

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 Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty là không đáng kể.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các khoản vay và tiền với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013		
VND	+ 200	(550.528.746)
	- 200	550.528.746
USD	+ 50	(226.899.394)
	- 50	226.899.394
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012		
VND	+ 200	(1.379.301.579)
	- 200	(1.379.301.579)
USD	+ 50	-
	- 50	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại. Các điều kiện này cho thấy mức biến động cao hơn không đáng kể so với các kỳ trước.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ 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 tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái là không đáng kể.

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất là không đáng kể.

Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

16.2 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. 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 (tiền gửi ngân hàng).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

16.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của 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.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt 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 Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền hợp nhất.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

31 tháng 12 năm 2013	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	45.149.611.490	2.533.917.842	-	47.683.529.332
Phải trả người bán	129.455.467.501	-	-	129.455.467.501
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	233.198.177	39.439.584.518	-	39.672.782.695
	174.838.277.168	41.973.502.360	-	216.811.779.528
31 tháng 12 năm 2012				
Các khoản vay và nợ	74.709.754.916	1.587.625.000	-	76.297.379.916
Phải trả người bán	69.062.520.802	-	-	69.062.520.802
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	-	34.848.846.586	-	34.848.846.586
	143.772.275.718	36.436.471.586	-	180.208.747.304

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. 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

Công ty đã sử dụng tài sản của bên thứ 3 và tài sản của Công ty làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.18 "Vay và nợ ngắn hạn" và thuyết minh số V.25 "Vay và nợ dài hạn").

17. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính: Xem trang số 40 - 41

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh
- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh
- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện: không phát sinh

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Thông tin so sánh**

- Một số chỉ tiêu trên Bảng thuyết minh công cụ tài chính tại ngày 01 tháng 01 năm 2013 được trình bày lại như sau:

31 tháng 12 năm 2012	Đã trình bày trên báo cáo năm trước		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	97.420.880.160	(986.170.000)	96.434.710.160
Phải thu khác	2.797.364.982	-	2.797.364.982

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phân loại và trình bày lại

01 tháng 01 năm 2013	Giá trị	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	1.264.920.000	(986.170.000)	278.750.000
Cho vay	56.619.469.967	-	56.619.469.967
Các khoản đầu tư dài hạn khác	39.536.490.193	-	39.536.490.193
Phải thu khác	5.849.397.871	-	5.849.397.871

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Công ty CP Đầu tư IMG	Công ty mẹ	Dịch vụ được cung c	2.007.523.142	-
		Thanh toán tiền dịch	995.000.000	-
		Cần trừ công nợ	1.835.436.182	-
		Trả trước người bán	-	500.867.960
		Tạm ứng phải thu	-	194.934.600
		Cho vay ngắn hạn ph	8.570.649.671	15.599.649.671
		Lãi cho vay phải thu	7.420.261.069	572.936.285
		Lãi vay đã thu	7.920.085.853	-
Công ty CP IMG Phước Đông	Đầu tư vốn	Bán hàng trong năm	79.021.234.236	-
		Mua hàng trong năm	14.019.256.416	-
		Thanh toán tiền hàng	21.320.000.000	-
		Người mua trả tiền trước	-	2.437.634
		Ký quỹ thuê đất	73.218.601.659	73.218.601.659
		Cần trừ công nợ	21.320.000.000	-
		Góp vốn đầu tư	(12.000.000.000)	11.484.490.193



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các thành viên chủ chốt như sau:

Thành viên chủ chốt	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Ông Lê Tự Minh	Chủ tịch HĐQT	Tạm ứng chi phí công tác	569.691.689	994.895.812
Ông Nguyễn Quang Trung	Tổng Giám đốc	Tạm ứng chi phí công tác	382.304.021	193.686.000
Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát		Thù lao và thưởng	176.000.000	
Tổng Giám đốc		Lương và thưởng	783.700.000	

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Trong năm Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất, kinh doanh khí hóa lỏng (LPG), bình gas và phụ kiện. Kinh doanh trong cùng một khu vực địa lý, không có sự khác nhau về rủi ro kinh doanh và tỷ suất lợi nhuận giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Vì vậy, Công ty không trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận..

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Long An, ngày 17 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Hồ Thanh Sang

Kế toán trưởng



Hồ Thanh Sang

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Lan Phương

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	46.875.720.809	14.993.367.595	131.863.646	5.102.574.107	2.405.470.272	69.508.996.429
Mua trong năm	-	426.000.000	-	-	-	426.000.000
Tặng khác (phân loại lại)	-	-	5.102.574.107	131.863.646	-	5.234.437.753
Giảm theo Thông tư 45	-	122.339.581	-	131.863.646	-	254.203.227
Giảm khác (phân loại lại)	-	-	131.863.646	5.102.574.107	-	5.234.437.753
Số dư cuối năm	46.875.720.809	15.297.028.014	5.102.574.107	-	2.405.470.272	69.680.793.202
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	14.989.213.593	2.562.776.564	33.230.122	2.610.269.568	1.475.368.701	21.670.858.548
Khấu hao trong năm	2.437.345.972	1.187.900.981	707.755.185	13.082.388	207.701.321	4.553.785.847
Tặng khác (phân loại lại)	-	-	2.610.269.569	33.230.122	-	2.643.499.691
Giảm theo Thông tư 45	-	19.513.022	-	46.312.511	-	65.825.533
Giảm khác (phân loại lại)	-	-	33.230.122	2.610.269.567	-	2.643.499.689
Số dư cuối năm	17.426.559.565	3.731.164.523	3.318.024.754	-	1.683.070.022	26.158.818.864
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	31.886.507.216	12.430.591.031	98.633.524	2.492.304.539	930.101.571	47.838.137.881
Số dư cuối năm	29.449.161.244	11.565.863.491	1.784.549.353	-	722.400.250	43.521.974.338

(*) Ghi chú:

- * Giá trị còn lại của TSCDHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- + Giá trị còn lại trước khi thay đổi theo Thông tư 45: 3.957.858.160 VND.
- + Giá trị còn lại sau khi thay đổi theo Thông tư 45: 3.957.858.160 VND.
- * Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- + Nguyên giá tài sản cố định hữu hình trước khi thay đổi theo Thông tư 45: 1.039.632.819 VND.
- + Nguyên giá tài sản cố định hữu hình sau khi thay đổi theo Thông tư 45: 1.039.632.819 VND.

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2013		01/01/2013		
	Tỷ lệ góp vốn	Số lượng cổ phần	Giá trị	Số lượng cổ phần	Giá trị
Đầu tư dài hạn khác		2.321.649	27.536.490.193	3.521.649	39.536.490.193
Công ty CP IMG Phước Đông (1)	7,83%	1.148.449	11.484.490.193	2.348.449	23.484.490.193
Công ty CP ACC Thăng Long (2)	2,13%	213.200	2.132.000.000	213.200	2.132.000.000
Công ty CP Khách Sạn Hàng Không (3)	10,00%	960.000	13.440.000.000	960.000	13.440.000.000
Công ty CP Năng lượng VinaBenny		-	480.000.000	-	480.000.000
Cộng			27.536.490.193		39.536.490.193
(-) Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (4)			-		-
Tổng cộng			27.536.490.193		39.536.490.193

Ghi chú:

(1): Đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần IMG Phước Đông (tiền thân là Công ty Bất Động Sản Phước Đông) theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1100807198 ngày 12 tháng 12 năm 2007 (thay đổi lần thứ 8 ngày 24 tháng 4 năm 2012), vốn điều lệ của Công ty CP IMG Phước Đông là 300.000.000.000 VND, trong đó Công ty góp 58.200.000.000 VND, chiếm tỷ lệ 19,4%. Đến thời điểm này, Công ty đã góp 11.484.490.193 VND tương đương 1.148.449 CP, chiếm tỷ lệ 7,83%.

(2): Đầu tư vào Công ty Cổ Phần ACC Thăng Long (tiền thân là Công ty CP Tower Thăng Long) theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102683115 ngày 31 tháng 01 năm 2008 (thay đổi lần thứ 4 ngày 03 tháng 01 năm 2012), vốn điều lệ của Công ty CP ACC Thăng Long là 100.000.000.000 VND, trong đó Công ty góp 20.000.000.000 VND, chiếm tỷ lệ 20%. Đến thời điểm này, Công ty đã góp 2.132.000.000 VND tương đương 213.200 CP, chiếm tỷ lệ 2,13%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

(3): Đầu tư vào Công ty Cổ Phần Khách Sạn Hàng Không với tỷ lệ 10% vốn điều lệ tương đương 9.600.000.000 đồng theo mệnh giá. Vốn điều lệ của Công ty CP Khách sạn Hàng Không là 96.000.000.000 VND. Đến thời điểm 31/12/2013 Công ty CP MT Gas đã góp đủ vốn với giá trị ghi số của khoản đầu tư là 13.440.000.000 VND.

(4) Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn:

- Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, khoản đầu tư vào Công ty CP IMG Phước Đông không bị suy giảm giá trị. Do trong năm 2013, các khoản đầu tư vào Công ty CP IMG Phước Đông được thu hồi bằng cách cắt trừ với khoản tiền Công ty thuê đất tại Khu Công nghiệp Phước Đông phải trả cho Công ty CP IMG Phước Đông. Đến thời điểm này, Công ty đã điều chỉnh thu hồi khoản đầu tư vào Công ty CP IMG Phước Đông 12.000.000.000 VND (tương đương 1.200.000 Có phần) để thanh toán tiền thuê đất theo Hợp đồng thuê đất số 01/HĐ-IPD/2013 ngày 07 tháng 01 năm 2013.

- Công ty Cổ Phần ACC Thăng Long đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng, khoản đầu tư dài hạn vào Công Ty này theo kế hoạch là chưa có lợi nhuận trong vòng 2 năm tới.

- Công ty Cổ Phần Khách sạn Hàng Không và Công ty Cổ phần Năng lượng Vina Benny chưa thu thập được thông tin một các đáng tin cậy cũng như chưa nhận được báo cáo tài chính cho niên độ kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013, nên chưa có cơ sở trích lập dự phòng đối với các khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

27. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	119.999.950.000	21.475.046.700	530.654.057	795.981.086	1.193.971.629	-	3.235.389.940	147.230.993.412
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	-	(172.800.000)	(172.800.000)
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-	2.895.780.866	2.895.780.866
Chia cổ tức năm 2010	-	-	-	-	-	-	(70.944.650)	(70.944.650)
Giảm do phạt thuế	-	-	-	-	-	-	(1.688.811.169)	(1.688.811.169)
Chi thường cho CNV	-	-	-	-	-	-	(337.702.474)	(337.702.474)
Số dư cuối năm trước	119.999.950.000	21.475.046.700	530.654.057	795.981.086	1.193.971.629	-	3.860.912.513	147.856.515.985
Số dư đầu năm nay	119.999.950.000	21.475.046.700	530.654.057	795.981.086	1.193.971.629	-	3.860.912.513	147.856.515.985
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-	2.346.187.416	2.346.187.416
Thù lao HĐQT	-	-	-	-	-	-	(184.400.000)	(184.400.000)
Chi thường cho CNV	-	-	-	-	-	-	(208.349.540)	(208.349.540)
Chia cổ tức cho cổ đồng chưa lưu ký năm 2010	-	-	-	-	-	-	(2.397.045)	(2.397.045)
Số dư cuối năm nay	119.999.950.000	21.475.046.700	530.654.057	795.981.086	1.193.971.629	-	5.811.953.343	149.807.556.815

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
- Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	1.264.920.000	(804.515.000)	1.264.920.000	(986.170.000)
- Cho vay	15.599.649.671	-	56.619.469.967	-
- Các khoản đầu tư dài hạn khác	27.536.490.193	-	39.536.490.193	-
- Phải thu khách hàng	63.522.221.179	(1.650.756.165)	53.050.482.440	(997.821.887)
- Phải thu khác	1.098.139.789	-	5.849.397.871	-
- Ký quỹ, ký cược	74.148.664.259	-	13.035.991.350	-
- Tiền và các khoản tương đương tiền	15.614.284.048	-	7.332.300.946	-
TỔNG CỘNG	198.784.369.139	(2.455.271.165)	176.689.052.767	(1.983.991.887)
Nợ phải trả tài chính				
- Vay và nợ	47.683.529.332	-	76.297.379.916	-
- Phải trả người bán	129.455.467.501	-	69.062.520.802	-
- Chi phí phải trả	233.198.177	-	87.144.395	-
- Phải trả dài hạn khác	39.439.584.518	-	34.761.702.191	-
TỔNG CỘNG	216.811.779.528	-	180.208.747.304	-
			91.321.493.096	174.705.060.880
			47.683.529.332	76.297.379.916
			129.455.467.501	69.062.520.802
			233.198.177	87.144.395
			39.439.584.518	34.761.702.191
			216.811.779.528	180.208.747.304

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản cho vay, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, ký quỹ ký cược ngắn hạn, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các chứng khoán, các khoản đầu tư tài chính này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2013 và 31 tháng 12 năm 2012. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.