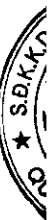


BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY



MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01-03
2. BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT	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
6. THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	11-36

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Hội đồng Quản trị trân trọng đệ trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho thời kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013.

1. Thông tin chung về công ty:

Công ty Cổ phần Khách sạn Quê Hương Liberty là công ty cổ phần được chuyển thể từ Doanh nghiệp nhà nước - Khách sạn Quê Hương - trực thuộc Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn theo quyết định số 3621/QĐ-UB của Chủ tịch Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh ban hành ngày 22 tháng 07 năm 2004 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002630 ngày 03 tháng 09 năm 2004, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Kể từ ngày 05 tháng 12 năm 2006 Công ty Cổ phần Khách sạn Quê Hương Liberty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 3 số 4103002630 ngày 18 tháng 05 năm 2007, thay đổi lần thứ 16 số 0303462927 ngày 22 tháng 07 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty:

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
Chi tiết: Kinh doanh bất động sản; kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng, nhà ở và nhà làm việc.
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu
Chi tiết: các dịch vụ vui chơi, giải trí, kinh doanh karaoke (không kinh doanh karaoke tại trụ sở)
- Sản xuất bia và mạch nha ủ men bia
Chi tiết: chế biến bia tươi (không hoạt động tại trụ sở)
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải
Chi tiết: đại lý bán vé máy bay
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
Chi tiết: nhà hàng; kinh doanh dịch vụ ăn uống lưu động
- Cắt tóc, làm đầu, gội đầu
Chi tiết: cắt uốn tóc, hớt tóc (không hoạt động tại trụ sở)
- Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán hàng mỹ nghệ; mua bán các loại hoa, lá, cây cảnh.
- Điều hành tua du lịch
Chi tiết: kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành khách quốc tế và nội địa.
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội)
Chi tiết: đại lý đổi ngoại tệ.
- Vận tải hành khách đường bộ khác
Chi tiết: kinh doanh vận chuyển khách du lịch.
- Hoạt động thể thao khác
Chi tiết: các dịch vụ thể thao gồm du lịch săn bắn thú, chần thả.
- Hoạt động tư vấn quản lý
Chi tiết: tư vấn quản lý hoạt động kinh doanh nhà hàng, khách sạn.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
Chi tiết: khách sạn (không hoạt động tại trụ sở)
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao)
Chi tiết: Massage sauna (không hoạt động tại trụ sở); dịch vụ chăm sóc sắc đẹp.
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán rượu các loại.

00
CỔ
PH
TỔ
HỘ
HƯ
/ 01

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

- Bán lẻ sản phẩm thuốc lá, thuốc lào trong các cửa hàng chuyên doanh
Chi tiết: mua bán thuốc lá điều sản xuất trong nước.
- Xây dựng nhà các loại

Trụ sở chính: 63-65 Hàm Nghi, P. Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

Công ty con

Công ty nắm quyền kiểm soát toàn bộ Công ty TNHH Quản lý Khách sạn Liberty, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0310543937 ngày 28 tháng 12 năm 2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp, với mức vốn điều lệ là 10.000.000.000 đồng, hoạt động trong lĩnh vực tư vấn quản lý khách sạn, nhà hàng và dịch vụ.

Công ty nắm quyền kiểm soát 51% Công ty Cổ phần Dịch vụ EZY, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0311999673 ngày 09 tháng 10 năm 2012 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp, với mức vốn điều lệ là 3.900.000.000 đồng, hoạt động trong lĩnh vực vận tải hành khách, vận tải hàng hóa và dịch vụ vệ sinh.

Công ty nắm quyền kiểm soát 60% Công ty Cổ phần Du lịch Sinh thái biển Bình Châu, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000093 ngày 20 tháng 04 năm 2004 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu cấp, với mức vốn điều lệ là 12.000.000.000 đồng, hoạt động trong lĩnh vực nhà hàng, khách sạn và dịch vụ vui chơi giải trí.

Công ty nắm quyền kiểm soát 67,5% Công ty Cổ phần Sài Gòn Quê Hương, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0312296257 ngày 28 tháng 05 năm 2013 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tp. Hồ Chí Minh cấp, với mức vốn điều lệ là 1.200.000.000.000 đồng, hoạt động trong lĩnh vực khách sạn, nhà hàng và dịch vụ.

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

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động hợp nhất trong kỳ của Công ty được trình bày trong 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 và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông Bùi Việt Dũng	Chủ tịch HĐQT
Ông Đỗ Hoàng Trang	Phó chủ tịch HĐQT
Ông Lê Văn An	Thành viên HĐQT
Bà Cao Thị Ngọc Dung	Thành viên HĐQT
Ông Trần Thành A	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Huyền	Thành viên HĐQT
Ông Phan Quang Chất	Thành viên HĐQT
Ông Trần Thanh Liêm	Thành viên HĐQT
Ông Trần Đoàn Anh Tuấn	Thành viên HĐQT

Ban Kiểm soát

Bà Trần Ngọc Huệ	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Trần Bạch Lan	Thành viên
Ông Phạm Doãn Thảo	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Ông Trần Thành A

Tổng Giám đốc

Ông Đỗ Hoàng Trang

Phó Tổng Giám đốc

Bà Lê Bích Thu

Phó Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Bà Nguyễn Thị Ngọc Trâm

Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật của Công ty

Ông Bùi Việt Dũng

Chủ tịch HĐQT

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM (AISC) được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013 của Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty.

5. 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 30 tháng 06 năm 2013, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013. 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:

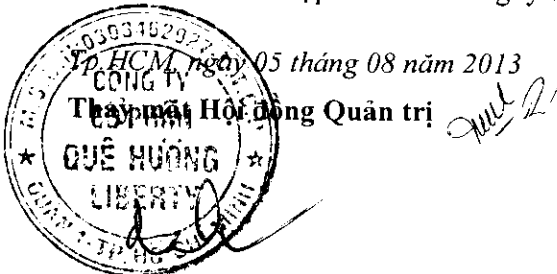
- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty và các công ty con sẽ tiếp tục hoạt động liên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

6. 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 30 tháng 06 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 kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013.

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



Bùi Việt Dũng

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: 07.13.370-SXHN/AISC-DN1

**BÁO CÁO KẾT QUẢ VỀ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO KỶ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2013 ĐẾN NGÀY 30/06/2013
CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY**

Kính gửi :

**Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc.
Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty**

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét các báo cáo tài chính hợp nhất gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2013, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013, được lập ngày 15 tháng 07 năm 2013 của Công ty Cổ phần Quê Hương Liberty từ trang 05 đến trang 36 kèm theo.

Việc lập và trình bày các báo cáo tài chính hợp nhất này thuộc về trách nhiệm Chủ tịch Hội đồng Quản trị Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo nhận xét về Báo cáo tài chính hợp nhất này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính hợp nhất theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 về công tác soát xét. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng các báo cáo tài chính hợp nhất không còn chứa đựng những sai sót trọng yếu.

Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có sự kiện nào để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Kiểm toán viên

Huỳnh Thị Thu Thủy

GCNĐKHN Số : 0978-2013-05-01

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Tp.HCM, ngày 05 tháng 08 năm 2013



Ban Tổng Giám Đốc

Văn Vinh

GCNĐKHN Số : 0112-2013-05-01

Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		784.697.100.057	585.128.407.293
	(100 = 110+120+130+140+150)				
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	119.337.519.685	262.013.530.591
	1. Tiền	111		37.384.819.685	15.373.605.591
	2. Các khoản tương đương tiền	112		81.952.700.000	246.639.925.000
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	83.232.131.000	34.185.985.000
	1. Đầu tư ngắn hạn	121		83.232.131.000	34.185.985.000
	2. Dự phòng đầu tư ngắn hạn khác	122		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	491.701.326.566	192.298.585.619
	1. Phải thu của khách hàng	131		33.050.643.334	30.038.711.657
	2. Trả trước cho người bán	132		416.394.479.845	120.957.700.790
	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		42.256.203.387	41.302.173.172
	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.4	50.539.804.585	50.504.788.738
	1. Hàng tồn kho	141		50.539.804.585	50.504.788.738
	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150	V.5	39.886.318.221	46.125.517.345
	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.830.968.403	16.075.571.856
	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11.052.291.179	27.360.286.977
	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157		-	-
	5. Tài sản ngắn hạn khác	158		15.003.058.639	2.689.658.512
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.371.073.783.450	1.975.324.531.389
	(200 = 210+220+240+250+260)				
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		10.573.569.440	10.608.569.440
	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	V.6	10.573.569.440	10.608.569.440
	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

H/17/ 30/06/2013

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
II. Tài sản cố định	220		1.541.620.546.001	1.460.873.552.501
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	796.450.877.286	197.434.820.127
- Nguyên giá	222		876.453.028.745	268.781.928.209
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(80.002.151.459)	(71.347.108.082)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8	99.476.847.724	100.058.960.459
- Nguyên giá	228		102.209.193.861	102.141.707.395
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.732.346.137)	(2.082.746.936)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.9	645.692.820.991	1.163.379.771.915
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.10	459.029.830.616	148.665.764.838
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	1.989.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		118.070.153.629	38.303.764.838
3. Đầu tư dài hạn khác	258		340.959.676.987	108.373.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	V.11	354.485.527.580	349.530.002.703
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		354.485.527.580	349.530.002.703
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	263		-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		5.364.309.813	5.646.641.907
TỔNG CỘNG	270		3.155.770.883.507	2.560.452.938.682

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.625.306.945.641	1.030.755.684.412
I. Nợ ngắn hạn	310	V.12	477.313.393.211	286.800.060.091
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		378.987.000.000	173.800.000.000
2. Phải trả cho người bán	312		13.993.337.336	30.414.102.049
3. Người mua trả tiền trước	313		19.640.237.290	16.983.285.935
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		10.559.917.054	19.736.699.056
5. Phải trả người lao động	315		29.241.306.733	26.803.972.107
6. Chi phí phải trả	316		10.435.438.532	3.782.870.869
7. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		5.957.197.718	5.435.170.450
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		8.498.958.548	9.843.959.625
II. Nợ dài hạn	330		1.147.993.552.430	743.955.624.321
1. Phải trả dài hạn khác	333	V.13	529.915.000.000	336.415.000.000
2. Vay và nợ dài hạn	334	V.14	616.590.067.962	406.399.797.087
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		957.364.621	957.364.621
4. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
5. Doanh thu chưa thực hiện	338		531.119.847	183.462.613
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		1.525.218.983.752	1.526.442.859.956
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	1.525.218.983.752	1.526.442.859.956
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		649.000.000.000	649.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		819.869.738.365	819.869.738.365
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(1.970.000)	(1.970.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		19.175.065.480	19.175.065.480
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		26.435.001.988	20.421.915.013
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		10.741.147.919	17.978.111.098
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439		5.244.954.114	3.254.394.314
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.155.770.883.507	2.560.452.938.682

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

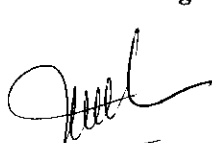
CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại			
- EUR		140,00	900,00
- GBP		250,00	-
- USD		37.231,71	78.029,76
- JPY		20.000,00	10.000,00
- THB		13.000,00	-
- AUD		25,00	1.110,00
- CAD		240,00	-
- SGD		158,00	511,00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người Lập



Huỳnh Trung Tấn

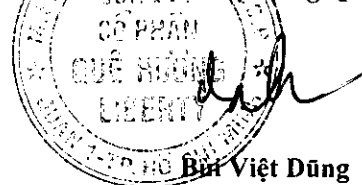
Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Trâm

Tp HCM ngày 15 tháng 07 năm 2013

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.16	478.946.653.630	133.469.442.985
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		256.458.909	333.918.306
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		478.690.194.721	133.135.524.679
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	399.457.913.009	80.597.953.488
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		79.232.281.712	52.537.571.191
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.18	10.490.727.021	31.633.833.425
7. Chi phí tài chính	22	VI.19	32.896.168.806	1.476.789.376
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		32.882.569.996	1.390.232.000
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		19.637.710.104	20.031.739.821
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		37.189.129.823	62.662.875.419
11. Thu nhập khác	31		647.466.755	246.096.590
12. Chi phí khác	32		14.794.934	23.261.988
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		632.671.821	222.834.602
14. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		985.708.791	279.952.251
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40 + 45)	50		37.821.801.644	62.885.710.021
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.20	10.168.458.849	16.661.000.390
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 + 45 - 51 - 52)	60		28.639.051.585	46.504.661.882
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		(20.440.201)	-
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		28.659.491.787	46.504.661.882
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.21	437	714

Tp.HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2013

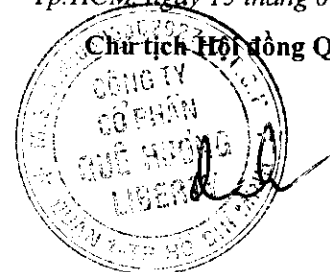
Người Lập

Kế toán trưởng




Huỳnh Trung Tấn

Nguyễn Thị Ngọc Trâm



Bùi Việt Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

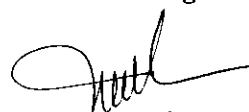
CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	299.494.055.386	155.703.289.468
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(301.286.852.680)	(108.917.434.272)
Tiền chi trả cho người lao động	03	(56.166.655.989)	(41.731.791.427)
Tiền chi trả lãi vay	04	(34.845.845.440)	(19.584.680.272)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(21.294.633.398)	(12.509.340.892)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	401.676.111.165	244.836.332.091
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	(45.223.840.574)	(102.205.857.142)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD	20	242.352.338.470	115.590.517.554
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(526.454.714.350)	(360.423.857.044)
Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	122.340.478	92.928.000
Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ	23	(51.500.000.000)	(265.253.018.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	4.550.000.000	73.429.005.000
Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	(194.793.378.800)	(13.376.908.000)
Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	3.000.000.000	2.700.000.000
Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	8.850.606.373	30.385.601.603
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(756.225.146.299)	(532.446.248.441)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	970.642.853.070	377.100.000.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(571.526.182.195)	(358.500.000.000)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(27.959.121.000)	(65.084.290.048)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	371.157.549.875	(46.484.290.048)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+ 30 + 40)	50	(142.715.257.954)	(463.340.020.935)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	262.013.530.591	658.392.234.860
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	39.247.048	(50.546.445)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	119.337.519.685	195.001.667.480

Người Lập



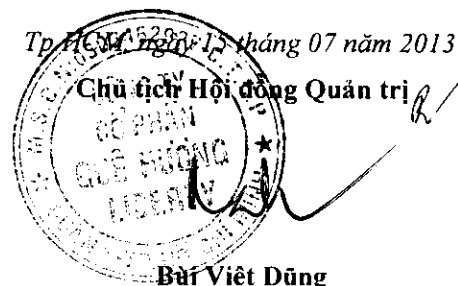
Huỳnh Trung Tấn

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Trâm

Tp. HCM, ngày 12 tháng 07 năm 2013



I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Đặc điểm hoạt động của Công ty mẹ

Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

Lĩnh vực kinh doanh: Khách sạn, nhà hàng, dịch vụ, kinh doanh bất động sản

2. Đặc điểm hoạt động của Công ty con

Tổng số các công ty con: 04 đơn vị

Số lượng các công ty con được hợp nhất: 04 công ty

Công ty TNHH Quản Lý Khách Sạn Liberty

Địa chỉ: 63 - 65 Hàm Nghi, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 100%

Ngành nghề kinh doanh: tư vấn quản lý khách sạn, nhà hàng và dịch vụ.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 10.000.000.000 đồng

Công ty Cổ phần Dịch vụ EZY

Địa chỉ: 135 Hàm Nghi, Phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Tp.HCM

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 51%

Ngành nghề kinh doanh: vận tải hành khách, vận tải hàng hóa và dịch vụ vệ sinh.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 3.900.000.000 đồng

Công ty Cổ phần Dịch vụ EZY có niên độ kế toán đầu tiên từ ngày 09/10/2012 đến 31/12/2013, do đó Báo cáo tài chính của Công ty EZY sẽ được hợp nhất vào năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013.

Công ty Cổ phần Du lịch Sinh thái biển Bình Châu

Địa chỉ: Ấp khu 1, Xã Bình Châu, huyện Xuyên Mộc, tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu.

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 60%

Ngành nghề kinh doanh: nhà hàng, khách sạn và dịch vụ vui chơi giải trí.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 12.000.000.000 đồng

Công ty Cổ phần Sài Gòn - Quê Hương

Địa chỉ: 148 Trần Hưng Đạo, Phường Nguyễn Cư Trinh, Quận 1, Tp.HCM

Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ: 67,5%

Ngành nghề kinh doanh: nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động, kinh doanh khách sạn; sản xuất bia và mạch nha ủ men bia; cắt tóc, làm đầu, gội đầu; tư vấn quản lý hoạt động kinh doanh nhà hàng, khách sạn; đại lý bán vé máy bay; kinh doanh dịch vụ du lịch lữ hành nội địa và quốc tế; bán buôn hàng mỹ nghệ, bán buôn các loại hoa, lá, cây cảnh; dịch vụ nhận và chi trả ngoại tệ; bán buôn rượu các loại; bán buôn thuốc lá điếu sản xuất trong nước; vận chuyển khách du lịch; xây dựng nhà các loại.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 1.200.000.000.000 đồng

3. Công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo Tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Công ty Cổ phần Khatoco - Liberty

Địa chỉ: Số 9 Biệt Thự, Thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

Tỷ lệ phần sở hữu: 36%

Ngành nghề kinh doanh: kinh doanh dịch vụ khách sạn; lữ hành trong nước và quốc tế; vận tải hành khách đường bộ; bán hàng lưu niệm; dịch vụ vui chơi giải trí; dịch vụ du lịch lặn biển; dịch vụ ăn uống giải khát; mua bán rượu bia và thuốc lá...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 60.000.000.000 đồng

Công ty TNHH Tư Vấn & Quản Lý Khách Sạn Chuẩn mực

Địa chỉ: 11-13 Công trường Lam Sơn, phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM

Tỷ lệ phần sở hữu: 30%

Ngành nghề kinh doanh: kinh doanh dịch vụ khách sạn; dịch vụ vui chơi giải trí; dịch vụ ăn uống giải khát; lập trình máy vi tính, tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Môi giới mua, bán các loại hàng hóa; Cho thuê xe chở khách có người lái để vận hành tải hành khách, hợp đồng chở khách đi tham quan, du lịch hoặc mục đích khác bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh...

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 1.000.000.000 đồng

Công ty Cổ phần TM DV Sài Gòn Bông Sen

Địa chỉ: 11-13 Công trường Lam Sơn, phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM

Tỷ lệ phần sở hữu: 20%

Ngành nghề kinh doanh: dịch vụ nhà hàng ăn uống; dịch vụ cho thuê nhà; dịch vụ giải trí, trò chơi điện tử; dịch vụ thương mại; đại lý ký gửi hàng hóa; sản xuất và mua bán bia tươi; dịch vụ tổ chức tiệc cưới và hội nghị; tổ chức biểu diễn nghệ thuật chuyên nghiệp...

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 10.000.000.000 đồng

Công ty Cổ phần Du Lịch Khánh Tâm

Địa chỉ: 22A-B Hùng Vương, Phường Lộc Thọ, Thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa

Tỷ lệ phần sở hữu: 26%

Ngành nghề kinh doanh: nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; dịch vụ lưu trú ngắn ngày; cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng; dịch vụ phục vụ đồ uống; điều hành tua du lịch; dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự; hoạt động vui chơi giải trí khác...

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 86.000.000.000 đồng

4. Công ty liên kết không được phản ánh trong Báo cáo Tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu

Công ty Cổ phần Caric

Địa chỉ: 16 Đào Trí, Phường Phú Thuận, Quận 7, Tp.HCM

Tỷ lệ phần sở hữu: 39,26%

Ngành nghề kinh doanh: đóng tàu và cấu kiện nổi; điều hành tua du lịch; dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch; hoàn thiện công trình xây dựng; kinh doanh khách sạn; sản xuất ca cao, sôcôla, mứt kẹo; sản xuất các loại bánh từ bột; chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt; đại lý du lịch; xây lắp công nghiệp, xây dựng công nghiệp, dân dụng và cơ sở hạ tầng; kinh doanh nhà, kinh doanh bất động sản; mua bán máy móc, thiết bị và vật tư các loại ngành cơ khí-xây dựng.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 145.600.000.000 đồng

Công ty Cổ phần Caric được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước Công ty TNHH Một thành viên Caric và có niên độ kế toán từ ngày 17/05/2013 đến 31/12/2013, do đó Báo cáo tài chính của Công ty Caric sẽ được hợp nhất vào cuối năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013.

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 và các công ty con bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Niên độ kế toán đầu tiên của Công ty Cổ phần Dịch vụ EZY bắt đầu từ ngày 09/10/2012 và kết thúc ngày 31/12/2013.

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

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 hợp nhất 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 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 Việt Nam 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

Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở và nguyên tắc lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các Công ty con. Vốn chủ sở hữu và lợi nhuận thuần được phân phối cho các chủ sở hữu không có quyền kiểm soát, được thể hiện riêng biệt trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các báo cáo được lập trên cơ sở dồn tích. Các chính sách kế toán của Công ty và các công ty con áp dụng nhất quán và phù hợp với các chính sách kế toán đã được sử dụng trong các năm trước.

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các Công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và chấm dứt vào ngày công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đó.

Toàn bộ các tài khoản và các nghiệp vụ giao dịch trong nội bộ tập đoàn đã được loại trừ.

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

Các chính sách kế toán của Công ty và các công ty con sử dụng để lập các báo cáo tài chính cho kỳ hiện hành được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập các báo cáo tài chính 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 và các công ty con đã áp dụng Thông tư 45 và thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư này cho kỳ hiện hành.

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 (VNĐ) 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.

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

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: 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 của chúng.

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.

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.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

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 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.

Quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..., hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh.

6.3 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:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
Phương tiện vận tải	06 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 06 năm
Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
Phần mềm máy vi tính	03 năm

Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao phù hợp với thời hạn trên giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

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 vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty nắm giữ từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của các Công ty được đầu tư, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được phản ánh trên báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp này, các khoản vốn ban đầu được ghi nhận theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của bên góp vốn trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn 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.

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, chi phí sửa chữa, chi phí khai trương, chi phí trước thành lập, 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. Giá trị còn lại của các công trình xây dựng được đập đi để xây mới được phân bổ trong vòng 10 năm. 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. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Hợp nhất kinh doanh được hạch toán theo phương pháp giá mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do bên mua phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh đều ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Lợi thế thương mại nếu có phát sinh từ hợp nhất kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, là phần chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận. Sau khi ghi nhận ban đầu, lợi thế thương mại nếu có được xác định giá trị bằng giá gốc trừ đi hao mòn lũy kế.

Lợi thế thương mại (nếu có) được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu ích được ước tính tối đa là mười năm. Nếu chi phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần của công ty con, khoản chênh lệch được ghi nhận trực tiếp vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong năm.

12. 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 tiền điện, tiền nước, lãi vay phải trả và các chi phí phải trả khác.

13. 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.

Nguyên tắc ghi nhận 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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 được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

14. 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 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 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 phân 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 (thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, 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.

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.

15. 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; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái.

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.

16. 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp được áp dụng cho kỳ kế toán hiện hành là 25%.

17. 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 kỳ kế toán.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của Ngân hàng Đông Á công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Tỷ giá quy đổi tại ngày 30/06/2013: 21.130 VND/USD.

Công ty 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 đã áp dụng nhất quán trong các năm tài chính trước.

Việc đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ theo Thông tư 179 và theo VAS 10 không có sự khác biệt trọng yếu ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của kỳ hiện hành.

18. 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, 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 khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính không được niêm yết.

Nợ phải trả tài chính

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

13 | 2013 | 06 | 15 | 15

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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, các khoản phải trả khác, nợ và vay, nợ phải trả tài chính 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.

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 tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi 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 CP Quê Hương Liberty. 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 CP Quê hương Liberty, 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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2013	01/01/2013
Tiền	37.384.819.685	15.373.605.591
Tiền mặt	5.364.400.070	1.435.249.710
<i>Tiền mặt VNĐ</i>	5.291.339.000	1.317.786.500
<i>Tiền mặt ngoại tệ</i>	73.061.070	117.463.210
Tiền gửi ngân hàng	31.848.354.151	13.484.987.834
<i>Tiền gửi ngân hàng VNĐ</i>	31.101.795.119	11.918.100.450
<i>Tiền gửi ngân hàng ngoại tệ</i>	746.559.032	1.566.887.384
Tiền đang chuyển	172.065.464	453.368.047
Các khoản tương đương tiền	81.952.700.000	246.639.925.000
<i>Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng (*)</i>	81.952.700.000	246.639.925.000
Cộng	119.337.519.685	262.013.530.591

(*) Trong đó các khoản tiền gửi có kỳ hạn đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng tại ngày 30 tháng 6 năm 2013 giá trị là 68.000.000.000 VNĐ.

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
Đầu tư ngắn hạn khác	83.232.131.000	34.185.985.000
<i>Cho vay cá nhân</i>	9.946.146.000	6.900.000.000

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cho vay tổ chức kinh tế	73.285.985.000	27.285.985.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
Cộng	83.232.131.000	34.185.985.000
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	30/06/2013	01/01/2013
3.1 Phải thu khách hàng		
Phải thu khách hàng hoạt động chính	33.050.643.334	30.038.711.657
Phải thu khách hàng hoạt động khác	-	-
Cộng	33.050.643.334	30.038.711.657
3.2 Trả trước cho người bán		
Khách hàng trong nước	416.394.479.845	120.957.700.790
Khách hàng nước ngoài	-	-
Cộng	416.394.479.845	120.957.700.790
3.3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác		
Ban bồi thường GPMB Quận 1	-	1.223.524.800
Lê Hoàng Nhân	2.000.000.000	-
Thuế GTGT đầu vào chưa được khấu trừ	5.282.792	53.746.172
Phải thu bên liên doanh Công trình Pullman	37.848.928.813	37.848.928.813
Phải thu lãi hợp đồng tín dụng	1.209.490.269	-
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	129.166.667	-
Phải thu thẻ Novotel	835.269.632	-
Phải thu khác	228.065.214	2.175.973.387
Cộng	42.256.203.387	41.302.173.172
Tổng cộng	491.701.326.566	192.298.585.619
Dự phòng phải thu khó đòi (-)	-	-
Giá trị thuần các khoản phải thu ngắn hạn	491.701.326.566	192.298.585.619
4. Hàng tồn kho	30/06/2013	01/01/2013
Nguyên liệu, vật liệu	1.183.566.742	1.167.187.977
Hàng hoá	2.028.789.497	2.010.152.415
Hàng hoá bất động sản	47.327.448.346	47.327.448.346
Cộng giá gốc hàng tồn kho	50.539.804.585	50.504.788.738
(-) Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng giá trị thuần hàng tồn kho	50.539.804.585	50.504.788.738

- Giá trị ghi sổ của hàng hóa bất động sản dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: 1.512.338.700 VNĐ
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: 0 VNĐ
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Tài sản ngắn hạn khác		
	30/06/2013	01/01/2013
5.1 Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí khai trương Khách sạn Pullman	7.071.407.244	1.728.194.506
Chi phí công cụ dụng cụ	3.210.252.822	12.255.074.489
Chi phí khởi công Dự án 17 Tôn Đức Thắng	-	170.311.441
Chi phí sửa chữa nhỏ	273.791.343	309.232.703
Chi phí chờ phân bổ của Khách sạn Novotel	551.705.663	340.001.404
Chi phí marketing	882.523.228	383.236.246
Chi phí khởi công Dự án 59-61 Pasteur	185.375.185	-
Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá	472.598.153	-
Chi phí khác	1.183.314.765	889.521.067
Cộng	13.830.968.403	16.075.571.856
5.2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	30/06/2013	01/01/2013
Thuế giá trị gia tăng của hàng hoá dịch vụ	71.343.245	3.573.190.014
Thuế giá trị gia tăng của TSCĐ	10.980.947.934	23.787.096.963
Cộng	11.052.291.179	27.360.286.977
5.3 Tài sản ngắn hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Tạm ứng cho nhân viên	14.913.838.639	2.601.338.512
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	89.220.000	88.320.000
Cộng	15.003.058.639	2.689.658.512
Tổng cộng	39.886.318.221	46.125.517.345
6. Phải thu dài hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Ký quỹ Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn	-	200.000.000
Ký quỹ thuê kho Long An	34.849.440	34.849.440
Ký quỹ thuê nhà 63-65 Hàm Nghi	304.500.000	304.500.000
Ký quỹ thuê tầng hầm 49 Pasteur	45.000.000	45.000.000
Ký quỹ thuê nhà 85 Đồng Khởi	65.000.000	-
Ký quỹ thuê nhà 28 Lê Lợi	100.000.000	-
Ký quỹ Công ty TNHH Một Thành viên CARIC	10.000.000.000	10.000.000.000
Đối tượng khác	24.220.000	24.220.000
Tổng cộng	10.573.569.440	10.608.569.440

7. Tài sản cố định hữu hình: Xem thuyết minh tại trang 34

8. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	98.420.351.196	3.662.796.199	58.560.000	102.141.707.395
Mua trong kỳ	-	268.873.429	-	268.873.429
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<i>Giảm theo thông tư 45</i>	-	201.386.963	-	201.386.963
Số dư cuối kỳ	98.420.351.196	3.730.282.665	58.560.000	102.209.193.861
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	1.546.614.848	477.572.088	58.560.000	2.082.746.936
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	144.995.142	586.760.694	-	731.755.836
<i>Giảm theo thông tư 45</i>	-	82.156.635	-	82.156.635
Số dư cuối kỳ	1.691.609.990	982.176.147	58.560.000	2.732.346.137
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	96.873.736.348	3.185.224.111	-	100.058.960.459
Số dư cuối kỳ	96.728.741.206	2.748.106.518	-	99.476.847.724

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 57.284.137.762 VNĐ

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2013	01/01/2013
Mua sắm tài sản cố định	39.424.064.515	51.776.135
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	606.268.756.476	1.163.327.995.780
<i>Công trình xây mới Khách sạn Liberty Central</i>	4.865.260.835	4.407.217.199
<i>Dự án Khách Sạn Pullman Saigon Centre</i>	403.791.868.450	303.420.904.504
<i>Dự án Khách Sạn Novotel Saigon Centre</i>	21.749.732.523	608.993.122.894
<i>Cài tạo nâng cấp Nhà hàng Á Đông</i>	81.818.182	27.272.727
<i>Thi công gia cố Khách sạn Quê Hương 4</i>	81.818.182	-
<i>Dự án 59-61 Pasteur</i>	55.241.898.624	-
<i>Dự án Liberty Central Riverside</i>	79.910.335.511	85.419.222.905
<i>Dự án Nhà hàng tiệc cưới 216 Lý Chính Thắng</i>	32.671.637.234	153.207.154.167
<i>Dự án Khu du lịch Sinh thái Biển Bình Châu</i>	7.865.101.384	-
<i>Công trình khác</i>	9.285.551	7.853.101.384
Cộng	645.692.820.991	1.163.379.771.915

10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư vào công ty con		-		1.989.000.000
Công ty CP Dịch vụ EZY	-	-	198.900	1.989.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		118.070.153.629		38.303.764.838
Công ty CP TM-DV Sài Gòn Bông Sen	20.000	14.199.418.978	20.000	13.330.214.841
Công ty CP Khatoco - Liberty (1)	3.872.000	39.962.944.073	2.160.000	24.742.230.392
Công ty TNHH QL & TV KS Chuẩn Mộc		-		231.319.605

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP Caric (2)	5.716.000	57.160.000.000		-
Công ty CP Du Lịch Khánh Tâm (3)	669.000	6.747.790.578		-
Đầu tư dài hạn khác		340.959.676.987		108.373.000.000
Dự Án Phường Bình Trưng Tây-Quận 2		106.000.000.000		106.000.000.000
Công ty CP Cảnh Quan Xanh	100.000	1.000.000.000	100.000	1.000.000.000
Trung tâm tiệc cưới Metropole (4)		131.010.328.456		-
Khách sạn Liberty Central Riverside (5)		101.576.348.531		-
Công ty CP Giặt Ủi Việt	137.300	1.373.000.000	137.300	1.373.000.000
Cộng		459.029.830.616		148.665.764.838

(1) Mua cổ phần phát hành thêm do Công ty CP Khatoco Liberty tăng vốn điều lệ, mua thêm cổ phiếu theo Công văn số 27-KL ngày 20/05/2013 để tăng tỷ lệ vốn góp lên 38,72%.

(2) Mua cổ phần của Công ty CP Caric theo hợp đồng mua bán cổ phần số 20/HĐ-CR ngày 30/01/2013, số lượng cổ phần mua là 5.716.000 cổ phần, tổng giá trị cổ phần mua là 57.160.000.000 VNĐ, chiếm tỷ lệ 39,26% vốn điều lệ của Công ty CP Caric.

(3) Góp vốn tỷ lệ 26% thành lập Công ty CP Du Lịch Khánh Tâm.

(4) Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty CP Xây dựng Tư vấn Sài Gòn bằng giá trị công trình xây dựng tại 216 Lý Chính Thắng, Phường 9, Quận 3, Tp.HCM.

(5) Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty CP Caric bằng giá trị công trình xây dựng tại 17 Tôn Đức Thắng, Phường Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM.

11. Tài sản dài hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí di dời mặt bằng 85 Đồng Khởi Q.1	8.000.000.000	3.000.000.000
Chi phí trước thành lập TT HN & TC Metropole	3.896.011.832	4.006.740.098
Chi phí sửa chữa nhỏ	517.116.059	1.388.662.722
Chi phí công cụ dụng cụ	14.089.695.283	15.566.009.740
Chi phí của Khách sạn Novotel	228.519.883.736	233.514.383.738
Chi phí của Khách sạn Pullman	31.166.292.715	31.166.292.715
Chi phí của Khách sạn Liberty Central	47.426.146.947	49.442.146.947
Chi phí trước thành lập Khách sạn Novotel	5.896.634.470	7.471.048.727
Chi phí trước thành lập Khách sạn Pullman	746.064.000	-
Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá	10.800.974.190	-
Chi phí khác	3.426.708.348	3.974.718.016
Cộng	354.485.527.580	349.530.002.703

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	30/06/2013	01/01/2013
12. Vay và nợ ngắn hạn		
12.1 Vay và nợ ngắn hạn		
Vay ngắn hạn VNĐ	378.987.000.000	173.800.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN</i>	-	34.900.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Kỹ Thương VN</i>	-	30.000.000.000
<i>Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn (1)</i>	200.000.000.000	-
<i>Ngân hàng TMCP Bảo Việt</i>	-	40.000.000.000
<i>Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam (2)</i>	47.700.000.000	18.000.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Phương Đông (3)</i>	20.000.000.000	29.000.000.000
<i>Ngân hàng Phát triển nhà Đồng bằng Sông Cửu Long</i>	-	21.900.000.000
<i>Vay các cá nhân khác (4)</i>	111.287.000.000	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Cộng	378.987.000.000	173.800.000.000
<p>(1) Vay Tổng Công ty Du lịch Sài Gòn theo các hợp đồng tín dụng sau:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hợp đồng tín dụng số 844/TCT-HĐ ngày 19/05/2013, số tiền cho vay là 100.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay là 7%/năm, ngày đáo hạn hợp đồng là 19/11/2013; Mục đích vay: Đầu tư Khách sạn Liberty Central Riverside 17 Tôn Đức Thắng. Tài sản đảm bảo: vay tín chấp. - Hợp đồng tín dụng số 195/TCT-HĐ ngày 08/09/2012, số tiền cho vay là 100.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay là 7%/năm, ngày đáo hạn hợp đồng là 08/09/2013; Mục đích vay: Đầu tư Trung tâm Tiệc cưới và hội nghị Metropole. Tài sản đảm bảo: vay tín chấp. <p>(2) Vay Ngân hàng TMCP Xuất Nhập Khẩu Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số 2000-LAV-201303876 ngày 07/06/2013, số tiền cho vay là 48.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay là 10,9%/năm, ngày đáo hạn hợp đồng là 07/12/2013; Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo: Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 1851/2013/EIBSGD1-DVKHDN ngày 29/05/2013 với giá trị 48.000.000.000 VNĐ có kỳ hạn 1 tháng.</p> <p>(3) Vay Ngân hàng TMCP Phương Đông theo Giấy nhận nợ vay kèm hợp đồng tín dụng, hợp đồng cầm cố và khế ước nhận nợ số 0245/2013/HĐTD-DN ngày 21/06/2013, số tiền cho vay là 20.000.000.000 VNĐ, lãi suất cho vay là 10,9%/năm, ngày đáo hạn hợp đồng là 01/07/2013; Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh. Tài sản đảm bảo: Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn số 0100600036353001 ngày 31/05/2013 với giá trị 20.000.000.000 VNĐ có kỳ hạn 1 tháng.</p> <p>(4) Vay các cá nhân theo lãi suất cho vay là 10,6%/năm, thời hạn vay từ 3 đến 9 tháng; Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo: tín chấp.</p>		
12.2 Phải trả người bán	30/06/2013	01/01/2013
Nhà cung cấp trong nước	13.993.337.336	30.414.102.049
Nhà cung cấp nước ngoài	-	-
Cộng	13.993.337.336	30.414.102.049
12.3 Người mua trả tiền trước	30/06/2013	01/01/2013
Khách hàng trong nước	19.640.237.290	16.983.285.935
Khách hàng nước ngoài	-	-
Cộng	19.640.237.290	16.983.285.935
12.4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/06/2013	01/01/2013
Thuế giá trị gia tăng	31.026.071	259.492.388
Thuế tiêu thụ đặc biệt	37.636.781	50.609.063
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.414.319.923	15.540.494.472

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

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3.365.999.838	3.066.675.850
Thuế thu nhập cá nhân	2.557.178.080	794.358.628
Phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác	153.756.361	25.068.655
Cộng	10.559.917.054	19.736.699.056
12.5 Phải trả người lao động	30/06/2013	01/01/2013
Tiền lương công nhân viên	29.241.306.733	26.803.972.107
Cộng	29.241.306.733	26.803.972.107
12.6 Chi phí phải trả	30/06/2013	01/01/2013
Chi phí lãi vay	2.672.455.555	136.875.000
Chi phí điện, nước	534.911.511	-
Chi phí trang phục	201.436.528	-
Phí quản lý trước và sau GOP	1.629.403.769	-
Chi phí hoa hồng	500.474.826	326.403.670
Chi phí quản lý Accor - Novotel	1.709.099.782	2.125.091.763
Chi phí đặt phòng Novotel	2.073.332.129	1.194.500.436
Chi phí khác	1.114.324.432	-
Cộng	10.435.438.532	3.782.870.869
12.7 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Kinh phí công đoàn	1.412.053.476	1.573.404.001
Bảo hiểm xã hội	273.721.054	18.415.602
Bảo hiểm y tế	27.768.600	11.176.322
Bảo hiểm thất nghiệp	12.314.200	2.079.538
Công ty TNHH GO2	1.664.636.600	2.252.155.400
Phải trả đối tượng cho vay tín dụng	-	422.258.900
Ông Vũ Hoàng Minh	1.340.177.962	-
Khoản phải trả khác	1.226.525.826	1.155.680.687
Cộng	5.957.197.718	5.435.170.450
12.8 Quỹ khen thưởng phúc lợi	30/06/2013	01/01/2013
Quỹ khen thưởng	3.068.112.752	3.480.430.572
Quỹ phúc lợi	5.417.619.006	5.221.757.336
Quỹ thưởng BQL điều hành công ty	13.226.790	1.141.771.717
Cộng	8.498.958.548	9.843.959.625
Tổng cộng	477.313.393.211	286.800.060.091
13. Phải trả dài hạn khác	30/06/2013	01/01/2013
Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ TP.HCM (1)	135.000.000.000	135.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ TP.HCM (2)	36.000.000.000	25.000.000.000
Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV (3)	354.000.000.000	171.500.000.000
Ông Đỗ Văn Chương	4.915.000.000	4.915.000.000
Cộng	529.915.000.000	336.415.000.000

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

(1) Nhận vốn góp của Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Tp.HCM hợp tác kinh doanh Dự án Khách sạn Novotel 165-167 Hai Bà Trưng, Quận 3, Tp.HCM.

(2) Nhận vốn góp của Công ty CP Đầu tư và Dịch vụ Tp.HCM hợp tác kinh doanh Dự án Khách sạn Pullman 148 Trần Hưng Đạo, Quận 1, Tp.HCM.

(3) Nhận vốn góp của Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn TNHH MTV hợp tác kinh doanh Dự án Khách sạn Pullman 148 Trần Hưng Đạo, Quận 1, Tp.HCM.

14. Vay và nợ dài hạn	30/06/2013	01/01/2013
Vay dài hạn	599.487.564.362	403.557.893.487
<i>Ngân hàng TMCP Bảo Việt (1)</i>	20.225.129.132	10.000.000.000
<i>Ngân hàng Common Wealth (2)</i>	83.916.000.000	45.000.000.000
<i>Ngân hàng TMCP Ngoại Thương VN - CN Tp.HCM (3)</i>	495.346.435.230	348.557.893.487
Nợ dài hạn	17.102.503.600	2.841.903.600
<i>Công ty Việt Thái Quốc Tế</i>	1.596.477.600	1.596.477.600
<i>Ký quỹ Công ty Ivi</i>	684.400.000	684.400.000
<i>Ký quỹ Ngân hàng TMCP Đông Á</i>	283.152.000	283.152.000
<i>Ký quỹ Công ty Chứng khoán Nam An</i>	152.874.000	152.874.000
<i>Tiền cọc bán nhà 41 Nam Kỳ Khởi Nghĩa</i>	75.600.000	-
<i>Tiền cọc bán cổ phiếu Caric</i>	14.290.000.000	-
<i>Phải trả dài hạn khác</i>	20.000.000	125.000.000
Cộng	616.590.067.962	406.399.797.087

(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Bảo Việt theo Hợp đồng tín dụng số 0091/2012/HĐTD1/BVB03 ngày 31/12/2012, hạn mức tín dụng là 99.600.000.000 đồng, thời hạn hạn mức tín dụng là 84 tháng, lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Bù đắp tài chính chi các chi phí đầu tư dự án "Trung tâm hội nghị & tiệc cưới Metropole". Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại số 175, 181/1, 181/2, 181/3 Lê Thánh Tôn và công trình xây dựng KS Liberty Central tại số 175, 177, 179, 181/1, 181/2, 181/3 Lê Thánh Tôn, P. Bến Nghé, Quận 1, Tp.HCM. Quyền tài sản của Quê Hương phát sinh từ hợp đồng hợp tác kinh doanh ký ngày 06/05/2011 với Công ty CP XD Tư Vấn Sài Gòn về việc kinh doanh hợp tác "Nhà hàng hội nghị tiệc cưới tại 216 Lý Chính Thắng Q.3 Tp.HCM.

(2) Khoản vay Ngân hàng CommonWealth theo Hợp đồng tín dụng số 500112253/FL-CBAVN ngày 19/10/2012, số tiền vay là 45 tỷ đồng và Hợp đồng tín dụng số 500113125/FL-CBAVN ngày 13/06/2013, số tiền vay là 38.916.000.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Tài trợ chi phí xây dựng đầu tư dự án "Trung tâm tiệc cưới Metropole". Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại số 5 tầng 1 Lưu Văn Lang, P. Bến Thành, Q.1 Tp.HCM; Quyền sử dụng đất tại số 39 Nam Kỳ Khởi Nghĩa, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1 Tp.HCM; Quyền sử dụng đất tại tầng 1 số 135 Hàm Nghi, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1 Tp.HCM; Quyền sử dụng đất tại tầng 1 số 139 Hàm Nghi, P. Nguyễn Thái Bình, Q.1 Tp.HCM theo hợp đồng thế chấp số 500112253-01/FL-CBAVN, 500112253-02/FL-CBAVN, 500112253-03/FL-CBAVN, 500112253-04/FL-CBAVN ngày 19/10/2012.

(3) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương theo Hợp đồng tín dụng số 0040/ĐTDA/12CD ngày 22/11/2012, hạn mức tín dụng là 600 tỷ đồng, thời hạn hạn mức tín dụng là 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất vay theo từng khế ước nhận nợ. Mục đích vay: Thanh toán các chi phí hợp lý hợp lệ và hợp pháp thuộc dự án Đầu tư XD Khách sạn QH1-Novotel Saigon Centre. Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất tại số 165 Hai Bà Trưng, P.6, Quận 3 và các quyền phát sinh từ hợp đồng thuê đất số 3221/HĐTĐ-TNMT-ĐKKTĐ ngày 27/04/2007; tài sản gắn liền trên đất tại 165-167 Hai Bà Trưng thuộc dự án nhưng không giới hạn hệ thống máy móc thiết bị.

15. Vốn chủ sở hữu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2013	01/01/2013
Vốn góp của Nhà nước	93.715.610.000	93.715.610.000
Vốn góp của các nhà đầu tư khác	555.282.420.000	555.282.420.000
Cổ phiếu quỹ	1.970.000	1.970.000
Cộng	649.000.000.000	649.000.000.000

b. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu: Xem Thuyết minh tại trang 35

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
Vốn góp đầu kỳ	649.000.000.000	649.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	649.000.000.000	649.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	27.959.121.000	64.899.803.000

d. Cổ phiếu	30/06/2013	01/01/2013
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	64.900.000	64.900.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn	64.900.000	64.900.000
Cổ phiếu thường	64.900.000	64.900.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	197	197
Cổ phiếu thường	197	197
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	64.899.803	64.899.803
Cổ phiếu thường	64.899.803	64.899.803
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phiếu		

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

16. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
Doanh thu cung cấp dịch vụ	478.946.653.630	133.469.442.985
Tổng doanh thu	478.946.653.630	133.469.442.985
Các khoản giảm trừ doanh thu	256.458.909	333.918.306
Thuế tiêu thụ đặc biệt	256.458.909	333.918.306
Doanh thu thuần	478.690.194.721	133.135.524.679
17. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
Giá vốn cung cấp dịch vụ	399.457.913.009	80.597.953.488
Cộng	399.457.913.009	80.597.953.488

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013	Từ 01/01/2012 đến 30/06/2012
18. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.387.432.148	30.041.765.427
Cổ tức, lợi nhuận được chia	471.450.000	970.000.000
Doanh thu hợp tác liên doanh	625.985.918	587.518.800
Doanh thu tài chính khác	5.858.955	34.549.198
Cộng	10.490.727.021	31.633.833.425
19. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	32.882.569.996	1.390.232.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13.598.810	86.557.376
Cộng	32.896.168.806	1.476.789.376
20. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	37.821.801.644	62.885.710.021
2. Chi phí thuế TNDN trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10.168.458.849	16.661.000.390
3. Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
4. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	10.168.458.849	16.661.000.390
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	28.639.051.585	46.504.661.882
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	(268.838.250)	(184.487.048)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	268.838.250	184.487.048
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.	28.370.213.335	46.320.174.834
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	64.899.803	64.899.803
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	437	714

22. 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

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

22.1 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 khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 30 tháng 06 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 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 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 30 tháng 06 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 chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư 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.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn 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, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn 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 kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013		
VNĐ	+ 100	(7.767.245.338)
VNĐ	- 100	7.767.245.338
Ngoại tệ (USD)	+ 50	3.973.813
Ngoại tệ (USD)	- 50	(3.973.813)
Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2012		
VNĐ	+ 300	(1.694.729.056)
VNĐ	- 300	1.694.729.056
Ngoại tệ (USD)	+ 50	5.244.679
Ngoại tệ (USD)	- 50	(5.244.679)

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.

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.

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 là không đáng kể.

22.2 Rủi ro tín dụng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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, bao gồm 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 và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi 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.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

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.

22.3 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 Hội đồng Quản trị và 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.

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 theo cơ sở chưa được chiết khấu:

	VNĐ			
30 tháng 06 năm 2013	<i>Dưới 1 năm</i>	<i>Từ 1-5 năm</i>	<i>Trên 5 năm</i>	<i>Tổng cộng</i>
Các khoản vay và nợ	378.987.000.000	17.102.503.600	599.487.564.362	995.577.067.962
Phải trả người bán	13.993.337.336	-	-	13.993.337.336
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	11.775.616.494	4.915.000.000	-	16.690.616.494
	404.755.953.830	22.017.503.600	599.487.564.362	1.026.261.021.792
31 tháng 12 năm 2012				
Các khoản vay và nợ	173.800.000.000	2.841.903.600	403.557.893.487	580.199.797.087
Phải trả người bán	30.414.102.049	-	-	30.414.102.049
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	4.205.129.769	4.915.000.000	-	9.120.129.769
	208.419.231.818	7.756.903.600	403.557.893.487	619.734.028.905

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 tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, hàng tồn kho, quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.12.1 và V.14).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 06 năm 2013 và ngày 31 tháng 12 năm 2012.

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

Xem thuyết minh tại trang 36.

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

Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh
- c) 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. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ Phải thu/(Phải trả)
Ban Tổng Giám đốc	Bên liên quan	Tiền lương và thưởng	3.285.894.000	-
Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	Bên liên quan	Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	349.464.000	-
Công ty CP Đầu tư & Dịch vụ Tp.HCM	Cổ đông	Cho vay ngắn hạn	46.000.000.000	70.000.000.000
		Nhận vốn góp đầu tư KS Pullman	11.000.000.000	(36.000.000.000)
		Nhận vốn góp đầu tư KS Novotel	-	(135.000.000.000)
Tổng Công ty Du Lịch Sài Gòn - TNHH MTV	Cổ đông	Vay ngắn hạn	200.000.000.000	(200.000.000.000)
		Nhận vốn góp đầu tư KS Pullman	182.500.000.000	(354.000.000.000)
Công ty CP Khatoco Liberty	Công ty liên kết	Góp vốn	14.930.680.000	36.530.680.000
Công ty CP Du Lịch Khánh Tâm	Công ty liên kết	Góp vốn	6.690.000.000	6.690.000.000
Công ty CP Caric	Công ty liên kết	Góp vốn	57.160.000.000	57.160.000.000

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

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Nhằm phục vụ công tác quản lý, Công ty có quy mô trên toàn quốc nên trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh, còn báo cáo bộ phận thứ yếu theo khu vực địa lý.

2.1 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo lĩnh vực kinh doanh

<i>Chi tiêu</i>	<i>Kinh doanh bất động sản</i>	<i>Dịch vụ</i>	<i>Tổng cộng</i>
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	-	478.946.653.630	478.946.653.630
2. Các khoản giảm trừ	-	256.458.909	256.458.909
3. Doanh thu thuần	-	478.690.194.721	478.690.194.721
4. Giá vốn hàng bán	-	399.457.913.009	399.457.913.009
5. Lợi nhuận gộp	-	79.232.281.712	79.232.281.712
6. Tài sản bộ phận	47.327.448.346	36.262.999.573	83.590.447.919
7. Tài sản không phân bổ			3.072.180.435.588
Tổng Tài sản			3.155.770.883.507
8. Nợ phải trả bộ phận	-	-	-
9. Nợ phải trả không phân bổ			1.625.306.945.641
Tổng Nợ phải trả			1.625.306.945.641

2.2 Báo cáo bộ phận chính yếu: theo khu vực địa lý

<i>Chi tiêu</i>	<i>Bà Rịa Vũng Tàu</i>	<i>Tp.HCM</i>	<i>Tổng cộng</i>
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	-	478.946.653.630	478.946.653.630
2. Các khoản giảm trừ	-	256.458.909	256.458.909
3. Doanh thu thuần	-	478.690.194.721	478.690.194.721
4. Giá vốn hàng bán	-	399.457.913.009	399.457.913.009
5. Lợi nhuận gộp	-	79.232.281.712	79.232.281.712
6. Tài sản bộ phận	8.636.294.069	3.141.770.279.625	3.150.406.573.694
7. Tài sản không phân bổ			5.364.309.813
Tổng Tài sản			3.155.770.883.507
8. Nợ phải trả bộ phận	46.031.668	1.625.260.913.973	1.625.306.945.641
9. Nợ phải trả không phân bổ			-
Tổng Nợ phải trả			1.625.306.945.641

3. Số liệu so sánh:

Một vài số liệu so sánh được trình bày lại cho phù hợp với năm hiện hành:

Trong kỳ, Công ty trình bày lại số liệu đầu kỳ của bảng tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính, Bảng tổng hợp giá trị Tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính trong Thuyết minh Báo cáo tài chính cho phù hợp với Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009.

+ Bảng 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 theo cơ sở chưa được chiết khấu:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

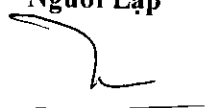
Khoản mục	BCTC năm 2012 - Ngày 31/12/2012	BCTC 6th đầu 2013 - Ngày 31/12/2012	Chênh lệch
	Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	5.337.258.900	9.843.959.625	4.506.700.725

+ Bảng 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

Tài sản tài chính	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Các công cụ tài chính sẵn sàng để bán (theo BCTC năm 2012 - Ngày 31/12/2012) - Số đã trình bày	108.373.000.000	-	108.373.000.000	-
- Các công cụ tài chính sẵn sàng để bán (theo BCTC 6th đầu 2013 - Ngày 31/12/2012) - Số trình bày lại	2.373.000.000	-	2.373.000.000	-
Chênh lệch	106.000.000.000		106.000.000.000	
- Phải thu khác (theo BCTC năm 2012 - Ngày 31/12/2012) - Số đã trình bày	-	-	-	-
- Phải thu khác (theo BCTC 6th đầu 2013 - Ngày 31/12/2012) - Số trình bày lại	10.608.569.440	-	10.608.569.440	-
Chênh lệch	(10.608.569.440)		(10.608.569.440)	
Nợ phải trả tài chính				
- Nợ phải trả tài chính khác (theo BCTC năm 2012 - Ngày 31/12/2012) - Số đã trình bày	422.258.900	-	422.258.900	-
- Nợ phải trả tài chính khác (theo BCTC 6th đầu 2013 - Ngày 31/12/2012) - Số trình bày lại	4.205.129.769	-	4.205.129.769	-
Chênh lệch	(3.782.870.869)		(3.782.870.869)	

4. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty và các công ty con vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai

Người Lập



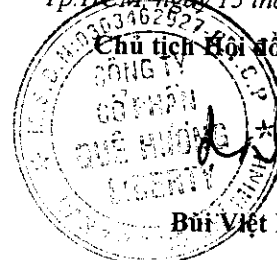
Huỳnh Trung Tấn

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Trâm

Tp. HCM, ngày 15 tháng 07 năm 2013



Bùi Việt Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN QUÊ HƯƠNG LIBERTY
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

7. 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 TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	222.793.261.283	30.493.846.686	2.373.124.044	4.013.712.828	9.107.983.368	268.781.928.209
Mua trong kỳ	612.299.308.149	7.116.850.903	1.576.704.545	33.403.900	-	621.026.267.497
Tặng khác	-	106.896.667	1.735.449.321	-	-	1.842.345.988
Thanh lý, nhượng bán	-	104.256.913	-	11.095.900	-	115.352.813
Giảm theo thông tư 45	-	12.450.100.057	-	2.559.693.079	72.367.000	15.082.160.136
Số dư cuối kỳ	835.092.569.432	25.163.237.286	5.685.277.910	1.476.327.749	9.035.616.368	876.453.028.745
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	52.528.198.413	9.270.523.940	1.264.100.495	876.390.482	7.407.894.752	71.347.108.082
Khấu hao trong kỳ	8.311.796.685	3.016.289.010	590.539.473	517.962.634	224.723.614	12.661.311.416
Thanh lý, nhượng bán	-	98.473.375	-	11.095.900	-	109.569.275
Giảm theo thông tư 45	-	2.948.425.722	-	916.602.522	31.670.520	3.896.698.764
Số dư cuối kỳ	60.839.995.098	9.239.913.853	1.854.639.968	466.654.694	7.600.947.846	80.002.151.459
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	170.265.062.870	21.223.322.746	1.109.023.549	3.137.322.346	1.700.088.616	197.434.820.127
Số dư cuối kỳ	774.252.574.334	15.923.323.433	3.830.637.942	1.009.673.055	1.434.668.522	796.450.877.286

* Giá trị còn lại của TSCĐHH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

+ Giá trị còn lại trước khi thay đổi theo Thông tư 45: 731.957.162.506 VNĐ.

+ Giá trị còn lại sau khi thay đổi theo Thông tư 45: 731.957.162.506 VNĐ

* 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: 18.289.585.837 VNĐ.

+ Nguyên giá tài sản cố định hữu hình sau khi thay đổi theo Thông tư 45: 16.209.574.445 VNĐ.

* Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VNĐ

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không phát sinh

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: Không phát sinh

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

15. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2012	649.000.000.000	819.869.738.365	(1.970.000)	15.266.438.571	19.175.065.480	-	45.000.829.421	1.546.659.629.110
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	124.759.661.628	124.759.661.628
- Chia cổ tức năm 2012	-	-	-	-	-	-	(129.799.606.000)	(129.799.606.000)
- Chia hợp tác kinh doanh	-	-	-	-	-	-	(891.154.048)	(891.154.048)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	5.155.476.442	-	-	(21.091.619.903)	(15.936.143.461)
Số dư tại ngày 31/12/2012	649.000.000.000	819.869.738.365	(1.970.000)	20.421.915.013	19.175.065.480	-	17.978.111.098	1.526.442.859.956
Số dư tại ngày 01/01/2013	649.000.000.000	819.869.738.365	(1.970.000)	20.421.915.013	19.175.065.480	-	17.978.111.098	1.526.442.859.956
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	28.659.491.787	28.659.491.787
- Tạm ứng cổ tức năm 2013	-	-	-	-	-	-	(27.959.121.000)	(27.959.121.000)
- Chia hợp tác kinh doanh	-	-	-	-	-	-	(268.838.250)	(268.838.250)
- Trích lập các quỹ	-	-	-	6.013.086.975	-	-	(7.668.495.716)	(1.655.408.741)
Số dư tại ngày 30/06/2013	649.000.000.000	819.869.738.365	(1.970.000)	26.435.001.988	19.175.065.480	-	10.741.147.919	1.525.218.983.752

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

24. 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	
	30/06/2013		31/12/2012		30/06/2013	31/12/2012
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng		
Tài sản tài chính						
- Các khoản cho vay	83.232.131.000	-	34.185.985.000	-	83.232.131.000	34.185.985.000
- Các công cụ tài chính sẵn sàng để bán	2.373.000.000	-	2.373.000.000	-	2.373.000.000	2.373.000.000
- Phải thu khách hàng	33.050.643.334	-	30.038.711.657	-	33.050.643.334	30.038.711.657
- Phải thu khác	11.912.226.376	-	10.608.569.440	-	11.912.226.376	10.608.569.440
- Tiền và các khoản tương đương tiền	119.337.519.685	-	262.013.530.591	-	119.337.519.685	262.013.530.591
TỔNG CỘNG	249.905.520.395	-	339.219.796.688	-	249.905.520.395	339.219.796.688
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	995.577.067.962	-	580.199.797.087	-	937.090.495.382	556.121.350.275
- Phải trả người bán	13.993.337.336	-	30.414.102.049	-	13.993.337.336	30.414.102.049
- Phải trả khác	4.915.000.000	-	4.915.000.000	-	3.268.755.713	3.083.731.805
- Nợ phải trả tài chính khác	11.775.616.494	-	4.205.129.769	-	11.775.616.494	4.205.129.769
TỔNG CỘNG	1.026.261.021.792	-	619.734.028.905	-	966.128.204.925	593.824.313.898

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 giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, 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, 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 các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn khác được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lãi suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có điều kiện, rủi ro tín dụng và thời gian đáo hạn còn lại tương tự.

