

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNH**  
**21/6 Phan Huy Ích, P.14, Q.Gò Vấp, TP.HCM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÍ 4 NĂM 2013**

*Tháng 01 năm 2014*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đvt: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/12/2013	31/12/2012
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>185.374.934.723</b>	<b>171.402.494.751</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>3.499.241.715</b>	<b>34.976.093.331</b>
1. Tiền	111		999.241.715	1.576.093.331
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.500.000.000	33.400.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>91.000.000.000</b>	<b>47.900.000.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		91.000.000.000	47.900.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>25.334.370.737</b>	<b>22.586.275.781</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		20.375.763.359	20.675.506.279
2. Trả trước cho người bán	132		2.965.252.506	1.465.115.479
3. Các khoản phải thu khác	135		1.993.354.872	445.654.023
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5</b>	<b>61.790.031.424</b>	<b>61.736.293.239</b>
1. Hàng tồn kho	141		63.790.031.424	62.736.293.239
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(2.000.000.000)	(1.000.000.000)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.751.290.847</b>	<b>4.203.832.400</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		604.317.719	559.730.450
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.373.698.003	1.958.804.710
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.773.275.125	1.685.297.240
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>80.482.648.176</b>	<b>85.693.177.552</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>32.323.021</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn khác	218		32.323.021	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>51.418.958.348</b>	<b>55.886.231.165</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>6</b>	30.438.288.252	33.749.855.430
- Nguyên giá	222		72.985.417.281	71.424.160.846
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42.547.129.029)	(37.674.305.416)
2. Tài sản cố định vô hình	227	<b>7</b>	12.474.610.003	12.727.872.823
- Nguyên giá	228		15.084.334.013	15.084.334.013
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.609.724.010)	(2.356.461.190)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	<b>8</b>	8.506.060.093	9.408.502.912
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>29.031.366.807</b>	<b>29.806.946.387</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>9</b>	26.600.865.570	27.856.083.680
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.160.501.237	1.680.862.707
3. Tài sản dài hạn khác	268		270.000.000	270.000.000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>265.857.582.899</b>	<b>257.095.672.303</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/12/2013	31/12/2012
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>88.917.109.017</b>	<b>96.386.171.709</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>86.193.644.017</b>	<b>92.963.476.709</b>
1. Vay ngắn hạn và nợ ngắn hạn	311	10	37.205.114.839	53.732.904.022
2. Phải trả người bán	312		9.108.390.265	9.913.495.842
3. Người mua trả tiền trước	313		3.061.398.875	2.615.435.816
4. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	314	11	9.303.196.555	5.634.079.195
5. Phải trả người lao động	315		4.824.414.000	3.450.345.000
6. Chi phí phải trả	316		18.676.706.407	12.575.178.280
7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319		1.281.740.088	1.695.075.564
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2.732.682.988	3.346.962.990
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.723.465.000</b>	<b>3.422.695.000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	333		2.723.465.000	2.422.695.000
2. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
3. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
4. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339		-	1.000.000.000
<b>B.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>176.940.473.882</b>	<b>160.709.500.594</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>12</b>	<b>176.940.473.882</b>	<b>160.709.500.594</b>
1. Vốn cổ phần	411		103.723.650.000	103.723.650.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.856.593.370	2.856.593.370
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	416		(133.141.305)	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	417		9.688.104.867	9.688.104.867
4. Quỹ dự phòng tài chính	418		8.981.235.647	8.981.235.647
5. Cổ phiếu quỹ	419		-	-
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		51.824.031.303	35.459.916.710
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>265.857.582.899</b>	<b>257.095.672.303</b>

Lê Hồng Thắng  
Tổng giám đốc  
Ngày 17 tháng 01 năm 2014

Bùi Phương Thảo  
Kế toán trưởng

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 4/2013	Năm 2013	Quý 4/2012	Năm 2012 đã kiểm toán
1. Doanh thu bán hàng	01		73.716.872.664	238.360.193.177	67.613.358.121	231.931.578.511
2. Các khoản giảm trừ	02		(402.306.962)	(993.263.788)	(226.456.393)	(648.068.973)
3. Doanh thu thuần từ bán hàng	10		73.314.565.702	237.366.929.389	67.386.901.728	231.283.509.538
4. Giá vốn hàng bán	11		(50.426.864.719)	(156.566.539.627)	(45.256.447.161)	(162.021.118.345)
5. Lợi nhuận gộp từ bán hàng	20		22.887.700.983	80.800.389.762	22.130.454.567	69.262.391.193
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	13	1.533.374.395	6.411.190.093	2.098.523.051	7.067.983.362
7. Chi phí tài chính	22	14	(261.655.478)	(2.036.921.104)	(561.882.562)	(1.884.623.178)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		(196.490.135)	(1.060.955.880)	2.612.949.677	1.534.488.869
8. Chi phí bán hàng	24		(4.051.637.090)	(13.872.025.561)	(3.750.331.684)	(13.491.877.568)
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		(6.616.912.170)	(20.456.915.153)	(1.675.545.079)	(15.024.091.923)
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		13.490.870.640	50.845.718.037	18.241.218.293	45.929.781.886
11. Thu nhập khác	31	15	750.401.740	2.708.583.135	278.801.688	1.248.194.533
12. Chi phí khác	32	15	(52.561.017)	(1.299.451.150)	(50.850.246)	(101.100.584)
13. Lợi nhuận / (Lỗ) khác	40	15	697.840.723	1.409.131.985	227.951.442	1.147.093.949
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		14.188.711.363	52.254.850.022	18.469.169.735	47.076.875.835
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	16	(3.547.102.841)	(13.807.409.003)	(3.232.089.557)	(9.648.882.940)
16. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	479.638.530	-	874.870.319
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghi	60		10.641.608.522	38.927.079.549	15.237.080.178	38.302.863.214
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	17	1.026	3.753	1.469	3.693



Lê Hồng Thắng  
Tổng giám đốc  
Ngày 17 tháng 01 năm 2014

*Uat*

Bùi Phương Thảo  
Kế toán trưởng

*Ula*

Trần Nguyễn Việt Trung  
Lập biểu

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

### CHỈ TIÊU

		Năm 2013	Năm 2012
<b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1 Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>52.254.850.022</b>	<b>47.076.875.835</b>
<b>2 Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao TSCĐ	02	5.712.275.896	4.582.971.353
Các khoản dự phòng	03	1.000.000.000	(3.400.000.000)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	430.541.945	(228.877.931)
Lãi (lỗ) từ hoạt động đầu tư	05	(5.734.219.479)	(6.068.481.244)
Chi phí lãi vay	06	1.060.955.880	1.534.488.869
<b>3 Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>54.724.404.264</b>	<b>43.496.976.882</b>
Tăng giảm các khoản phải thu	09	(1.932.728.789)	(5.621.493.859)
Tăng giảm hàng tồn kho	10	(1.053.738.184)	671.707.806
Tăng giảm phải trả (không bao gồm thuế TNDN phải nộp)	11	6.689.865.725	2.966.349.735
Tăng giảm chi phí trả trước	12	1.210.630.841	1.650.178.886
Tiền lãi vay đã trả	13	(1.114.766.375)	(1.480.435.290)
Thuế TNDN đã nộp	14	(10.390.440.445)	(6.195.381.761)
Thu khác cho hoạt động kinh doanh (từ QPL, PT)	15	116.719.000	110.852.000
Chi khác cho hoạt động kinh doanh (từ QPL, PT)	16	(4.517.320.000)	(4.893.178.635)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>43.732.626.037</b>	<b>30.705.575.764</b>
<b>II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1 Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ	21	(2.614.873.300)	(4.494.104.783)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	22	734.978.000	40.454.545
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(43.100.000.000)	(47.900.000.000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5 Lãi tiền gửi đã thu	27	4.659.103.656	5.924.000.973
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(40.320.791.644)</b>	<b>(46.429.649.265)</b>
<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	98.636.725.481	117.207.415.387
2 Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(115.705.462.340)	(75.012.187.681)
3 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(17.819.949.150)	(31.110.165.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(34.888.686.009)</b>	<b>11.085.062.706</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(31.476.851.616)</b>	<b>(4.639.010.795)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu quý</b>	<b>60</b>	<b>34.976.093.331</b>	<b>39.610.796.496</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		4.307.630
<b>Tiền và tương đương tiền cuối quý</b>	<b>70</b>	<b>3.499.241.715</b>	<b>34.976.093.331</b>

Lê Hồng Thắng  
Tổng giám đốc  
Ngày 17 tháng 01 năm 2014

*Uao*  
*Bùi Phương Thảo*  
Kế toán trưởng

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**1. THÔNG TIN CHUNG**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Chế biến Gỗ Đức Thành (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000126 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 8 tháng 8 năm 2000, và các giấy chứng nhận điều chỉnh.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 1022 người (năm 2012 là 1.056 người).

**Hoạt động chính**

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất các sản phẩm đồ gỗ gia dụng, cán chổi, cán cờ, ván ghép và đồ chơi trẻ em bằng gỗ.

**2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

**Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

**Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Số liệu phát sinh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra

**Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**Dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU B 09-DN**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

**Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và khi giá trị ghi sổ của chúng cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10 - 25
Máy móc, thiết bị	4 - 12
Thiết bị văn phòng	6 - 10
Phương tiện vận tải	3 - 9

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất và phần mềm kế toán, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất. Quyền sử dụng đất không thời hạn thì không tính khấu hao. Phần mềm kế toán được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong ba năm.

**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Thuê**

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu toàn bộ rủi ro về sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phát sinh trong suốt thời gian thuê theo phương pháp đường thẳng.

**Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***Ngoại tệ**

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

**Chi phí đi vay**

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

**Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi 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 và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( Tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

Đơn vị tính: VND

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	31/12/2013	31/12/2012
Tiền mặt	99.601.972	249.849.939
Tiền gửi ngân hàng	899.639.743	1.326.243.392
Các khoản tương đương tiền (*)	2.500.000.000	33.400.000.000
	<b>3.499.241.715</b>	<b>34.976.093.331</b>

(\*) Các khoản tương đương tiền là số tiền gửi tiết kiệm bằng đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại với thời hạn dưới 3 tháng, lãi suất 7% năm

5. HÀNG TỒN KHO	31/12/2013	31/12/2012
Nguyên liệu, vật liệu	45.012.352.071	46.378.664.784
Công cụ, dụng cụ	342.180.738	532.112.589
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.893.506.046	3.748.620.683
Thành phẩm	12.532.851.256	11.637.493.806
Hàng hóa	9.141.313	
Hàng gửi đi bán	-	439.401.377
	63.790.031.424	62.736.293.239
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2.000.000.000)	(1.000.000.000)
	<b>61.790.031.424</b>	<b>61.736.293.239</b>

**6. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, TD	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	<b>NCKT</b>	<b>MMTB</b>	<b>PTVT</b>	<b>TBQL</b>	
Tại ngày 31/12/2012	33.769.154.340	32.226.998.404	3.343.559.556	2.084.448.546	71.424.160.846
Tăng trong kỳ	-	110.000.000	2.383.684.818	-	2.493.684.818
<i>Chuyển từ chi phí XDCB dở dang</i>					-
Thanh lý	(12.926.400)	(343.566.515)	(562.935.468)	(13.000.000)	(932.428.383)
Tại ngày 31/12/2013	<b>33.756.227.940</b>	<b>31.993.431.889</b>	<b>5.164.308.906</b>	<b>2.071.448.546</b>	<b>72.985.417.281</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 31/12/2012	10.647.616.964	23.813.300.727	1.374.280.744	1.839.106.981	37.674.305.416
Khấu hao trong kỳ	2.666.849.878	2.290.066.301	471.699.442	120.081.181	5.548.696.802
Thanh lý	(73.210.385)	(343.566.515)	(228.545.748)	(30.550.541)	(675.873.189)
Tại ngày 31/12/2013	<b>13.241.256.457</b>	<b>25.759.800.513</b>	<b>1.617.434.438</b>	<b>1.928.637.621</b>	<b>42.547.129.029</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 31/12/2012	23.121.537.376	8.413.697.677	1.969.278.812	245.341.565	33.749.855.430
Tại ngày 31/12/2013	<b>20.514.971.483</b>	<b>6.233.631.376</b>	<b>3.546.874.468</b>	<b>142.810.925</b>	<b>30.438.288.252</b>

Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2013 là 16.361.349.920 đồng

**7. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Phần mềm	Tổng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>	<b>QSDD</b>	<b>PMMT</b>	
Tại ngày 31/12/2012	14.917.549.433	166.784.580	15.084.334.013
Tăng trong năm	-	-	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( Tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

*Chuyên từ chi phí*  
*XDCB dở dang*

Thanh lý

<b>Tại ngày 31/12/2013</b>	<b>14.917.549.433</b>	<b>166.784.580</b>	<b>15.084.334.013</b>
----------------------------	-----------------------	--------------------	-----------------------

**GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ**

<b>Tại ngày 31/12/2012</b>	2.189.676.610	166.784.580	2.356.461.190
----------------------------	---------------	-------------	---------------

Khấu hao trong kỳ	253.262.820	-	253.262.820
-------------------	-------------	---	-------------

Thanh lý	-	-	-
----------	---	---	---

<b>Tại ngày 31/12/2013</b>	<b>2.442.939.430</b>	<b>166.784.580</b>	<b>2.609.724.010</b>
----------------------------	----------------------	--------------------	----------------------

**GIÁ TRỊ CÒN LẠI**

<b>Tại ngày 31/12/2012</b>	<b>12.727.872.823</b>	<b>-</b>	<b>12.727.872.823</b>
----------------------------	-----------------------	----------	-----------------------

<b>Tại ngày 31/12/2013</b>	<b>12.474.610.003</b>	<b>-</b>	<b>12.474.610.003</b>
----------------------------	-----------------------	----------	-----------------------

Giá trị còn lại của quyền sử dụng đất tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 bao gồm:

- Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn tại số 21/6D Phan Huy Ích, Phường 14, Quận Gò Vấp, Tp.HCM với giá trị còn lại là 2.100.813.399 đồng (năm 2011: 2.100.813.399 đồng). Quyền sử dụng đất này không được tính khấu hao theo các quy định hiện hành.

- Quyền sử dụng đất có thời hạn có giá trị còn lại là 6.166.666.656 đồng (năm 2012: 6.333.333.324 đồng) và được khấu hao trong suốt 45 năm phù hợp với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương cấp ngày 13 tháng 10 năm 2005

- Quyền sử dụng đất có thời hạn có giá trị còn lại là 4.207.129.948 đồng (năm 2012: 4.293.726.100 đồng) và được khấu hao trong suốt 50 năm phù hợp với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do Ủy ban nhân dân tỉnh Bình Dương cấp ngày 21 tháng 09 năm 2012

**8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Số dư đầu kỳ	9.408.502.912	17.335.126.825
Tăng	-	517.680.330
Thanh lý	(902.442.819)	(241.430.399)
Kết chuyển sang TSCĐ	-	(58.554.230)
Kết chuyển sang chi phí trả trước	-	(7.298.969.558)
Điều chỉnh khác	-	(845.350.056)
<b>Tại ngày 31/12/2013</b>	<b>8.506.060.093</b>	<b>9.408.502.912</b>

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cuối kỳ là chi phí vật tư xây dựng nhà máy Mỹ Phước, tỉnh Bình Dương.

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Tiền thuê đất trả trước và chi phí đền bù đất	26.395.072.875	26.400.826.357
Chi phí trả trước dài hạn khác	205.792.695	1.455.257.323
	<b>26.600.865.570</b>	<b>27.856.083.680</b>

**10. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	<b>USD 31/12/2013</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam (Eximbank)	619.664,00	13.065.615.440	2.981.727.935
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank)	142.773,99	3.010.389.579	29.809.267.032
Ngân hàng HSBC	-	-	2.497.800.000
Ngân hàng Phát triển nhà	-	-	3.642.625.000
Ngân hàng Commonwealth.	1.002.092,00	21.129.109.820	14.801.484.055
	<b>1.764.529,99</b>	<b>37.205.114.839</b>	<b>53.732.904.022</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( Tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

Khoản vay từ Eximbank, Commonwealth, Vietcombank thể hiện khoản vay tín chấp bằng ngoại tệ kỳ hạn 6 tháng.

**11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

Thuế GTGT hàng nhập khẩu  
Thuế xuất nhập khẩu  
Thuế thu nhập doanh nghiệp  
Thuế thu nhập cá nhân

	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	80.086.614	-
Thuế xuất nhập khẩu	329.201.645	172.291.069
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.814.747.536	5.397.778.978
Thuế thu nhập cá nhân	79.160.760	64.009.148
	<b>9.303.196.555</b>	<b>5.634.079.195</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNH**  
 21/6D Phan Huy Ích, Phường 14, Quận Gò Vấp, Tp.HCM  
 Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( Tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)

Mẫu B 09-DN

**12. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Tại ngày 31/12/2012	103.723.650.000	2.856.593.370		9.688.104.867	8.981.235.647		35.459.916.710	160.709.500.594
Lợi nhuận trong kỳ							38.927.079.549	38.927.079.549
Trích các quỹ từ lợi nhuận							(3.892.707.956)	(3.892.707.956)
Chi trả cổ tức							(18.670.257.000)	(18.670.257.000)
Điều chỉnh khác						(133.141.305)		(133.141.305)
Tại ngày 31/12/2013	103.723.650.000	2.856.593.370	-	9.688.104.867	8.981.235.647	(133.141.305)	51.824.031.303	176.940.473.882

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập bằng 10% lợi nhuận sau thuế với số tiền là 3.892.707.956 đ đồng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 số 7-13/NQ-ĐT ngày 13/04/2013.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNH**

21/6D Phan Huy Ích, Phường 14, Quận Gò Vấp, Tp.HCM

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( Tiếp theo)****Mẫu B 09-DN***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)*

<b>Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	10.372.365	10.372.365
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	10.372.365	10.372.365
- <i>Cổ phiếu thường</i>	10.372.365	10.372.365
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- <i>Cổ phiếu thường</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.372.365	10.372.365
- <i>Cổ phiếu thường</i>	10.372.365	10.372.365
Mệnh giá cổ phiếu (đồng)	10.000	10.000

Công ty chỉ có một loại cổ phiếu thường không hưởng cổ tức cố định. Cổ đông sở hữu cổ phiếu thường được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phiếu sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phiếu đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với giá trị tài sản thuần của Công ty.

**13. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
Lãi tiền gửi	5.666.998.768	6.427.871.299
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	769.667.688	257.133.169
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	(101.569.579)	228.877.931
Chiết khấu thanh toán	76.093.216	154.100.963
	<b>6.411.190.093</b>	<b>7.067.983.362</b>

**14. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
Chi phí lãi vay	1.060.955.880	1.534.488.869
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	646.300.558	348.419.309
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	328.972.366	
Chiết khấu thanh toán	692.300	1.715.000
	<b>2.036.921.104</b>	<b>1.884.623.178</b>

**15. LỢI NHUẬN KHÁC**

	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
Thu từ thanh lý tài sản cố định	1.304.053.046	40.454.545
Thu từ bán phế liệu	1.170.752.953	1.123.334.363
Tài trợ từ Quỹ Danida	-	-
Các khoản thu nhập khác	233.777.136	84.405.625
<b>Thu nhập khác</b>	<b>2.708.583.135</b>	<b>1.248.194.533</b>
Giá trị còn lại của TSCĐ đã thanh lý	1.236.832.335	68.453.044
Các khoản chi phí khác	62.618.815	32.647.540
<b>Chi phí khác</b>	<b>1.299.451.150</b>	<b>101.100.584</b>
<b>Lợi nhuận/lỗ khác</b>	<b>1.409.131.985</b>	<b>1.147.093.949</b>

**16. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**

	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>52.254.850.022</b>	<b>40.396.573.989</b>
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ BIẾN GỖ ĐỨC THÀNH**

21/6D Phan Huy Ích, Phường 14, Quận Gò Vấp, Tp.HCM

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( Tiếp theo)****Mẫu B 09-DN***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với báo cáo tài chính)*

Trừ: thu nhập không chịu thuế		(65.207.803)
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	2.974.785.988	2.060.745.662
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>55.229.636.010</b>	<b>42.392.111.848</b>
Thuế suất	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả	13.807.409.003	10.598.027.962
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm		(3.243.208.389)
<b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>13.807.409.003</b>	<b>7.354.819.573</b>

**17. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi trên cổ phiếu cơ bản được thực hiện trên cơ sở số liệu sau:

	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
Lợi nhuận sau thuế	38.927.079.549	38.302.863.214
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	38.927.079.549	38.302.863.214
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	10.372.365	10.372.365
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>3.753</b>	<b>3.693</b>

**18. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG LỢI NHUẬN**

Chỉ tiêu	Quý 4/2013	Quý 4/2012	Tỷ lệ
Lợi nhuận sau thuế	10.641.608.522	15.237.080.178	70%
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.641.608.522</b>	<b>15.237.080.178</b>	<b>70%</b>

Các nguyên nhân ảnh hưởng chính đến kết quả kinh doanh Quý 4/2013:

- Doanh thu Quý 4/2013 tăng nhẹ trong khi các khoản thưởng cuối năm tăng cao do doanh thu năm vượt kế hoạch nên lợi nhuận sau thuế của Quý 4/2013 giảm.

**18. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Thu nhập của các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty:

	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
Lương và thưởng	2.485.965.000	1.888.558.000



**Lê Hồng Thắng**  
**Tổng giám đốc**

Ngày 17 tháng 01 năm 2014

**Bùi Phương Thảo**  
**Kế toán trưởng**