

TỔNG CTY PISICO BÌNH ĐỊNH
CÔNG TY CỔ PHẦN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỪ 27/01/2014 ĐẾN 30/09/2014



Nơi nhận:

Bình Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014	2 - 5
3. Báo cáo kết quả kinh doanh tổng hợp từ ngày 27/01/2014 -> 30/9/2014	6
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp từ ngày 27/01/2014 -> 30/9/2014	7 - 8
5. Bảng thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp từ ngày 27/01/2014 -> 30/9/2014	9 - 31

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Mẫu B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		115.797.564.584	139.458.184.542
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	58.520.354.071	41.888.521.578
1. Tiền	111		4.610.149.479	38.888.521.578
2. Các khoản tương đương tiền	112		53.910.204.592	3.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.100.000.000	-
1. Đầu tư ngắn hạn khác	121		1.100.000.000	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		12.584.370.963	54.481.838.270
1. Phải thu khách hàng	131	V.2	8.084.573.385	22.736.367.322
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	2.360.120.500	1.421.070.435
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.4	2.402.760.719	30.587.484.154
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.5	(263.083.641)	(263.083.641)
IV. Hàng tồn kho	140		40.170.032.699	40.307.336.687
1. Hàng tồn kho	141	V.6	40.170.032.699	40.307.336.687
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.422.806.851	2.780.488.007
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		237.403.193	600.915.376
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	V.7	3.039.206.458	2.127.072.631
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.8	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	146.197.200	52.500.000

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		249.525.980.979	240.190.291.689
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.922.280.660	3.922.280.660
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.10	3.922.280.660	3.922.280.660
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		56.542.904.844	59.970.868.194
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	36.158.506.601	39.482.591.943
<i>Nguyên giá</i>	222		71.778.519.332	71.778.519.332
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(35.620.012.731)	(32.295.927.389)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.12	19.753.271.234	19.966.512.879
<i>Nguyên giá</i>	228		20.225.084.480	20.225.084.480
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(471.813.246)	(258.571.601)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.13	631.127.009	521.763.372
III. Bất động sản đầu tư	240	V.14	33.679.687.130	35.616.240.846
<i>Nguyên giá</i>	241		45.408.146.645	45.408.146.645
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(11.728.459.515)	(9.791.905.799)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		154.576.214.281	139.576.214.281
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.15	19.094.524.664	19.094.524.664
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.16	124.372.163.938	109.372.163.938
3. Các khoản đầu tư dài hạn khác	258	V.17	11.685.119.996	11.685.119.996
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	259	V.18	(575.594.317)	(575.594.317)
V. Tài sản dài hạn khác	260		804.894.064	1.104.687.708
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.19	804.894.064	1.104.687.708
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		365.323.545.563	379.648.476.231

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		96.898.240.420	115.578.870.144
I. Nợ ngắn hạn	310		93.809.693.535	111.534.032.027
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.20a	4.899.638.642	15.261.500.000
2. Phải trả người bán	312	V.21	26.538.639.425	16.463.792.584
3. Người mua trả tiền trước	313	V.22	8.472.404.884	1.267.963.697
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.23	76.500.526	650.470.543
5. Phải trả người lao động	315		4.452.315.455	5.373.988.828
6. Chi phí phải trả	316	V.24	261.311.075	415.816.593
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.25	48.559.551.286	65.979.792.228
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi, HĐQT, BGD	323	V.26	549.332.242	6.120.707.554
II. Nợ dài hạn	330		3.088.546.885	4.044.838.117
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20b	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	V.27	3.088.546.885	4.044.838.117
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		268.425.305.143	264.069.606.087
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.28	268.425.305.143	264.069.606.087
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		201.740.209.155	201.740.209.155
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		51.299.475.192	51.643.555.192
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		10.647.315.653	10.647.315.653
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		4.738.305.143	38.526.087
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		365.323.545.563	379.648.476.231

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gởi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		5.623.669.639	5.623.669.639
<i>Công ty CP XNK Bình Định (tại Văn phòng)</i>		3.794.772.973	3.794.772.973
<i>Cty CP CBLIS Hưng Phú (tại Chi nhánh Tp.HCM)</i>		1.828.896.666	1.828.896.666
5. Ngoại tệ các loại:			
Dollar Mỹ (USD)		148.496,79	338.593,81
Văn phòng Tổng Công ty		147.924,57	338.011,78
<i>Tiền gửi Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn</i>		113.239,49	148.806,12
<i>Tiền gửi Ngân hàng ĐT&PT Bình Định</i>		34.685,08	189.205,66
Chi nhánh Tp.HCM		572,22	582,03
EURO		330,28	283,17
Văn phòng Tổng Công ty		330,28	283,17
<i>Tiền gửi Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn</i>		330,21	283,10
<i>Tiền gửi Ngân hàng ĐT&PT Bình Định</i>		0,07	0,07
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Bình Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Kế toán tổng hợp

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Hải



Thái Minh Trung




Nguyễn Tấn Bình

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Mẫu B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

(Từ ngày 27/01/2014 -> 30/9/2014)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	171.821.409.818	180.862.208.686
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	VI.1	171.821.409.818	180.862.208.686
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	157.004.808.302	173.193.096.764
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		14.816.601.516	7.669.111.922
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.646.810.008	33.797.543.529
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	311.122.947	1.529.441.139
Trong đó: chi phí lãi vay	23		125.259.518	395.780.787
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	5.099.237.504	3.477.146.450
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8.596.970.962	7.728.705.602
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.456.080.111	28.731.362.260
11. Thu nhập khác	31	VI.7	22.727.273	12.700.545
12. Chi phí khác	32	VI.8	23.616.287	5.190.339
13. Lợi nhuận khác	40		(889.014)	7.510.206
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.9	5.455.191.097	28.738.872.466
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	755.412.041	359.041.740
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		4.699.779.056	28.379.830.726
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		X	X

Kế toán tổng hợp

Kế toán trưởng

Bình Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoàng Hải



Thái Minh Trung




Nguyễn Tấn Bình

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Mẫu B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Từ ngày 27/01/2014 -> 30/9/2014)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		5.455.191.097	28.738.872.466
2. Điều chỉnh cho các khoản:			1.316.515.219	(27.358.021.369)
- Khấu hao tài sản cố định	02	VII.1	5.473.880.703	5.828.516.109
- Các khoản dự phòng	03	VII.2	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VII.3	(4.282.625.002)	(33.582.318.265)
- Chi phí lãi vay	06		125.259.518	395.780.787
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		6.771.706.316	1.380.851.097
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		15.517.552.013	1.820.468.148
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		137.303.988	(12.546.217.499)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		9.378.501.273	(23.640.860.800)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		663.305.827	36.843.432
- Tiền lãi vay đã trả	13	VII.4	(137.826.185)	(395.780.787)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.22	(1.373.504.047)	(582.713.137)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	VII.5	28.571.479	1.449.711.250
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	VII.6	(16.502.264.845)	(10.501.012.750)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.483.345.819	(42.978.711.046)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	VII.7	(169.363.637)	(556.983.373)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	1.954.545
3. Tiền cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.100.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13.000.000.000	-
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	VII.8	(2.870.966.666)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	VII.9	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VII.10	3.994.758.335	33.734.113.720
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		12.854.428.032	33.179.084.892

Báo cáo này phải được đọc cùng với Thuyết minh báo cáo tài chính

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	VII.11	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu doanh nghiệp đã phát hành	32		(344.080.000)	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.19	34.767.749.577	36.050.774.358
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.19	(45.129.610.935)	(39.857.497.244)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(10.705.941.358)</i>	<i>(3.806.722.886)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		16.631.832.493	(13.606.349.040)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	41.888.521.578	36.645.406.947
Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	58.520.354.071	23.039.057.907

Kế toán tổng hợp

Kế toán trưởng

Bình Định, ngày 15 tháng 10 năm 2014



Nguyễn Hoàng Hải



Thái Minh Trung

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tấn Bình

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Mẫu B 09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Từ ngày 27/01/2014 -> 30/9/2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DANH NGHIỆP

1. **Hình thức vốn chủ sở hữu:** Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh:** Công nghiệp chế biến, thương mại, dịch vụ
3. **Ngành nghề kinh doanh:**

Ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp (Giấy chứng nhận ĐKKD số 4100258987 ngày 05/03/2014) bao gồm:

Trồng và khai thác rừng; Tư vấn thiết kế công trình lâm sinh; Kinh doanh nguyên liệu giấy; Khai thác, chế biến và mua bán hàng nông, lâm, thủy sản; Sản xuất và mua bán hàng công nghiệp thực phẩm, thức ăn chăn nuôi, may mặc, giày da; Thăm dò, khai thác, chế biến mua bán tài nguyên khoáng sản các loại; Mua bán máy móc, thiết bị, vật tư, nguyên phụ liệu cho ngành nông, lâm, thủy sản và vật liệu xây dựng; Mua bán máy móc, phương tiện vận tải, phân bón, thuốc bảo vệ thực vật, xăng dầu; Kinh doanh truyền hình cáp và vật tư, thiết bị viễn thông; Kinh doanh dịch vụ cảng biển; Kinh doanh khách sạn và dịch vụ ăn uống; Dịch vụ cho thuê kho, bãi, giao nhận và bảo quản hàng hóa; Sản xuất các loại bao bì, sản phẩm tiêu dùng từ chất dẻo; Đầu tư hạ tầng; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng và kinh doanh bất động sản; Đầu tư tài chính vào các DN.

4. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam. Báo cáo tài chính của Tổng Công ty được lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài Chính.

2. Hình thức kế toán áp dụng

Tổng Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ. Công việc ghi sổ kế toán được thực hiện trên phần mềm máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi NH và tiền đang chuyển, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

2. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá về khả năng thu hồi của từng khoản nợ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc.

Giá gốc của hàng tồn kho là nguyên vật liệu, CCDC và hàng hóa bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho là thành phẩm và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí nguyên liệu và chi phí sản xuất chung.

Hàng tồn kho được đánh giá thực tế trên cơ sở kiểm kê số lượng, chất lượng thực tế, mặt bằng giá thị trường hiện thời và giá trị hình thành của tài sản.

Hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tại thời điểm phát sinh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao bao gồm toàn bộ các chi phí 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. 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, thanh lý hay chuyển sang góp vốn liên doanh, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc bán, thanh lý hay chuyển sang góp vốn liên doanh đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

5. Tài sản thuê hoạt động

Tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

6. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Tổng Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các chi phí liên quan đến BĐS đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

7. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. 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, thanh lý hay chuyển sang góp vốn liên doanh, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc bán, thanh lý hay chuyển sang góp vốn liên doanh đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

8. Khấu hao Tài sản cố định và bất động sản đầu tư

Tài sản cố định và bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Số năm tính khấu hao</u>
- Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
- Máy móc thiết bị	05 - 12
- Phương tiện vận tải	06 - 12
- Thiết bị văn phòng	3 - 8
- Bất động sản đầu tư	15

9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận chi phí trong kỳ. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa 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 cơ bản 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, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

10. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết, cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát và đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án KD trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

11. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán và được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

12. Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

13. 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 hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ.

14. Các khoản dự phòng phải trả

Một khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ dẫn đến nhiều khả năng là cần chuyển giao các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ đó. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ. Tỷ lệ chiết khấu được sử dụng là tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh rõ những ước tính trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu của Tổng Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Vốn điều lệ

- Vốn khác của chủ sở hữu: hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, giá trị các tài sản được tặng, biếu, tài trợ và đánh giá lại tài sản.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo các quy định hiện hành của Nhà nước

Lợi nhuận sau thuế được phân phối theo các quy định hiện hành của Nhà nước

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo 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.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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 dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

17. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán được hạch toán theo tỷ giá giao dịch tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch của ngân hàng tại thời điểm này. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả kinh doanh.

18. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Khi bán hàng hóa, TP doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. 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.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định chính sách tài chính và hoạt động.

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**V. THÔNG TIN CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Tiền mặt	257.824.362	334.645.972
Văn phòng Tổng Công ty	167.526.228	54.796.449
Xí nghiệp chế biến lâm sản xuất khẩu PISICO	49.022.053	75.100.736
Xí nghiệp lâm nghiệp PISICO	28.572.282	116.598.281
Xí nghiệp kinh doanh và PT hạ tầng	695.127	68.667.230
Chi nhánh tại Tp.Hồ Chí Minh	12.008.672	19.483.276
Tiền gửi ngân hàng	4.352.325.117	38.553.875.606
Văn phòng Tổng Công ty	4.321.130.079	38.446.426.702
Chi nhánh tại Tp.Hồ Chí Minh	31.195.038	107.448.904
Các khoản tương đương tiền	53.910.204.592	3.000.000.000
Gửi tiết kiệm có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng tại VCB	47.910.204.592	3.000.000.000
Gửi tiết kiệm có kỳ hạn từ 1 đến 3 tháng tại BIDV	6.000.000.000	-
Cộng	58.520.354.071	41.888.521.578

2. Phải thu khách hàng

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Văn phòng Tổng Công ty	-	-
Xí nghiệp chế biến lâm sản xuất khẩu PISICO	4.346.982.770	20.186.028.402
Khách hàng ASINDO	-	554.247.609
Khách hàng DEHNER	48.720.428	-
Khách hàng IVENA	-	444.696.339
CTY Vương Thái Bình	-	450.008.993
Công ty TNHH Phú sơn	509.491.290	-
DNTN SX TM Tấn Lộc	818.852.100	-
Khách hàng COOP ITALIA	-	12.325.237.381
Công ty TNHH Hoàng Khôi	659.595.970	-
Khách hàng KETTLER	585.051.102	-
Khách hàng STEINHOFF (CROATIA)	-	5.429.347.575
XN Thắng lợi - Cty CP Phú tài	1.725.271.880	145.785.860
Khách hàng SMT J/S	-	-
Khách hàng Nguyễn Thị Hiền (Úc)	-	836.704.645
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	392.978.651	21.193.150
Công ty TNHH Trồng rừng Quy Nhơn	135.797.151	-
Xí nghiệp chế biến gỗ lâm sản XK PISICO	-	-

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	257.181.500	-
Khách hàng vận chuyển ngoài	-	21.193.150
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	2.858.444.682	2.002.978.488
Công ty CP ĐT Quốc tế & XNK DHT	836.670.298	604.637.613
Công ty CP gỗ Đại Phúc	289.019.808	289.293.501
Công ty TNHH Thành Luân	214.427.136	-
Công ty TNHH Hoàng Gia	205.281.542	137.806.798
Công ty TNHH Vạn Đại	1.313.045.898	721.144.381
Công ty CP PISICO Hà Thanh	-	250.096.195
Chi nhánh tại Tp.Hồ Chí Minh	486.167.282	526.167.282
Công ty TNHH TM DV Vân Nguyễn	486.167.282	526.167.282
Cộng	8.084.573.385	22.736.367.322

3. Trả trước cho người bán

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Văn phòng Tổng Công ty	227.000.000	87.500.000
Công ty TNHH Kiểm toán FAC-CN Nha Trang	-	60.500.000
Công ty CP Phần mềm TT kinh doanh	27.000.000	27.000.000
CN QN Toyota - CTy CP Phú tài	200.000.000	-
Xí nghiệp chế biến lâm sản xuất khẩu PISICO	893.120.500	370.700.000
Cty TNHH TM DV Minh Phước	-	125.000.000
DNTN Quang Dũng	-	245.700.000
CN Công ty TNHH TM Vĩ Đại	360.467.500	-
Công ty CP Trường Hải	522.900.000	-
Các khách hàng khác	9.753.000	-
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	1.240.000.000	922.870.435
DNTN Trọng Thủy	1.240.000.000	500.000.000
DNTN Quyên Thắng	-	403.287.635
Các cá nhân bán gỗ	-	19.582.800
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	-	40.000.000
Công ty TNHH tư vấn hội xây dựng Bình Định	-	24.000.000
Hoàng Đình Giáp	-	16.000.000
Chi nhánh tại Tp.Hồ Chí Minh	-	-
Cộng	2.360.120.500	1.421.070.435

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**4. Các khoản phải thu khác**

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Văn phòng Tổng Công ty	1.957.172.343	30.504.996.946
Công ty CP chế biến Tinh bột sản Bình Định	941.175.400	941.175.400
Công ty TNHH Nguyên liệu giấy Quy Nhơn	-	13.000.000.000
Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định (BIDINA)	1.000.000.000	11.817.366.667
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	-	23.800.000
Phải thu về cổ phần hóa	-	492.917.600
BHXH + BHYT + BHTN (10,5%)	12.039.983	-
Cổ tức đầu tư ngoài doanh nghiệp	-	4.228.111.200
Trợ cấp thôi việc + BHXH	3.956.960	-
Các khoản phải thu khác	-	1.626.079
Xí nghiệp chế biến lâm sản xuất khẩu PISICO	445.588.376	82.487.208
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế	445.588.376	72.238.910
Tiền thuế thu nhập	-	2.222.289
Bảo hiểm thất nghiệp	-	8.026.009
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	-	-
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	-	-
Cộng	2.402.760.719	30.587.484.154

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Chi nhánh Tp.HCM	263.083.641	263.083.641
Công ty TNHH TM DV Vân Nguyễn	263.083.641	263.083.641
Cộng	263.083.641	263.083.641

6. Hàng tồn kho

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Nguyên liệu chính	17.594.151.312	12.393.688.110
Vật liệu phụ	1.767.553.996	4.112.864.859
Công cụ, dụng cụ	-	-
Sản phẩm dở dang	17.933.665.473	16.631.015.233
Thành phẩm	2.189.013.429	4.569.688.347
Hàng hóa	40.038.967	1.954.470.616
Hàng hóa bất động sản	645.609.522	645.609.522
Cộng	40.170.032.699	40.307.336.687

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**7. Thuế giá trị gia tăng đầu vào được khấu trừ**

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Thuế GTGT được khấu trừ tại Bình Định	2.975.403.709	2.066.382.337
Thuế GTGT được khấu trừ tại Chi nhánh Tp.HCM	63.802.749	60.690.294
Cộng	3.039.206.458	2.127.072.631

8. Các khoản thuế phải thu

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Cộng	-	-

9. Tài sản ngắn hạn khác

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Tạm ứng CBCNV tại Văn phòng Tổng Công ty	80.000.000	15.000.000
Tạm ứng CBCNV tại XN CB LS XK PISICO	16.100.000	15.000.000
Tạm ứng CBCNV tại XN LN PISICO	50.097.200	-
Tạm ứng CBCNV tại XN KD & PT HT	-	22.500.000
Tạm ứng CBCNV tại Chi nhánh Tp.HCM	-	-
Tiền ký quỹ mở L/C tại Văn phòng Tổng Công ty	-	-
Cộng	146.197.200	52.500.000

10. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Xí nghiệp kinh doanh & Phát triển Hạ tầng PISICO	3.922.280.660	3.922.280.660
Hỗ trợ bồi thường về đất CNN Cát Nhơn	3.879.460.660	3.879.460.660
Hỗ trợ bồi thường về đất CNN Canh Vinh	-	-
Tạm ứng Bồi thường khu cải táng CNN CN	42.820.000	42.820.000
Cộng	3.922.280.660	3.922.280.660

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

11. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tài sản khác	Tổng cộng
a Nguyên giá						
Tại ngày 27/01/2014	44.613.031.494	18.186.877.082	7.355.148.664	730.015.751	893.446.341	71.778.519.332
Đầu tư mới	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối Quý (30/9/2014)	44.613.031.494	18.186.877.082	7.355.148.664	730.015.751	893.446.341	71.778.519.332
b Giá trị hao mòn						
Tại ngày 27/01/2014	17.185.426.484	10.426.255.936	4.239.324.700	206.653.738	238.266.531	32.295.927.389
Trích khấu hao	1.456.185.501	1.233.652.241	486.245.746	68.610.994	79.390.860	3.324.085.342
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối Quý (30/9/2014)	18.641.611.985	11.659.908.177	4.725.570.446	275.264.732	317.657.391	35.620.012.731
c Giá trị còn lại						
Tại ngày 27/01/2014	27.427.605.010	7.760.621.146	3.115.823.964	523.362.013	655.179.810	39.482.591.943
Số cuối Quý (30/9/2014)	25.971.419.509	6.526.968.905	2.629.578.218	454.751.019	575.788.950	36.158.506.601

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**12. Tài sản cố định vô hình (Quyền sử dụng đất)**

	Quyền sử dụng đất VP TCTy	Quyền sử dụng đất CN HCM	Tổng cộng
a Nguyên giá			
Tại ngày 27/01/2014	13.607.264.000	6.617.820.480	20.225.084.480
Đầu tư mới	-	-	-
Số cuối Quý (30/9/2014)	13.607.264.000	6.617.820.480	20.225.084.480
b Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 27/01/2014	258.571.601	-	258.571.601
Trích khấu hao	213.241.645	-	213.241.645
Số cuối Quý (30/9/2014)	471.813.246	-	471.813.246
c Giá trị còn lại			
Tại ngày 27/01/2014	13.348.692.399	6.617.820.480	19.966.512.879
Số cuối Quý (30/9/2014)	13.135.450.754	6.617.820.480	19.753.271.234

13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Mua sắm tài sản cố định	-	-
XDCB TSCĐ dở dang	631.127.009	521.763.372
XDCB Cụm công nghiệp Canh Vinh	631.127.009	521.763.372
Cộng	631.127.009	521.763.372

14. Bất động sản đầu tư

	Cụm công nghiệp Cát Nhơn	Cụm công nghiệp Canh Vinh	Tổng cộng
a Nguyên giá			
Tại ngày 27/01/2014	29.192.741.975	16.215.404.670	45.408.146.645
Đầu tư mới	-	-	-
Số cuối Quý (30/9/2014)	29.192.741.975	16.215.404.670	45.408.146.645
b Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 27/01/2014	7.836.238.997	1.955.666.802	9.791.905.799
Trích khấu hao	1.319.079.451	617.474.265	1.936.553.716
Số cuối Quý (30/9/2014)	9.155.318.448	2.573.141.067	11.728.459.515
c Giá trị còn lại			
Tại ngày 27/01/2014	21.356.502.978	14.259.737.868	35.616.240.846
Số cuối Quý (30/9/2014)	20.037.423.527	13.642.263.603	33.679.687.130

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

15. Đầu tư vào Công ty con

	Tại ngày 27/01/2014			Số cuối quý (30/09/2014)				
	Giá trị	Cổ phiếu	Tỷ lệ	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Giá trị	Cổ phiếu	Tỷ lệ
- Công ty CP DV PT Hạ tầng P.B.C	13.625.000.000	106.250	70,83			13.625.000.000	106.250	70,83
- Cty TNHH MTV truyền hình Cấp Quy Nhơn (1)	5.469.524.664		50,00			5.469.524.664		50,00
Cộng	19.094.524.664					19.094.524.664		

(1) Vốn điều lệ của Cty TNHH MTV Truyền hình Cấp Quy Nhơn là 4.928.380.712 đồng, tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ của Tổng Công ty tại Cty THC Quy Nhơn là 100%. Tỷ lệ lợi ích theo tỷ lệ vốn góp để thực hiện hợp đồng hợp tác kinh doanh giữa Tổng Công ty và Công ty TNHH Truyền hình cấp Saigontourist (SCTV) là 50:50

Thông tin về Công ty con tại ngày 30/09/2014 như sau:

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP DV PT Hạ tầng P.B.C	Phường Nhơn Bình, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	15.000.000.000	70,83%
Cty TNHH MTV truyền hình Cấp Quy Nhơn	198 Trần Hưng Đạo, Tp.Quy Nhơn, Bình Định	4.928.380.712	100%

16. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết

	Tại ngày 27/01/2014			Số cuối quý (30/09/2014)				
	Giá trị	Cổ phiếu	Tỷ lệ	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Giá trị	Cổ phiếu	Tỷ lệ
- Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	80.011.633.155	6.000.000	50,00	15.000.000.000	-	95.011.633.155	7.500.000	50,00
- Cty Nguyên liệu giấy	9.751.830.626		45,00			9.751.830.626		45,00
- Công ty CP chế biến gỗ PISICO Đồng An	5.812.449.600	550.528	31,28			5.812.449.600	550.528	31,28
- Công ty CP chế biến gỗ Nội thất PISICO	7.796.250.557	600.200	40,01			7.796.250.557	600.200	40,01
- PISICO-Hà Thanh	6.000.000.000	600.000	40,00			6.000.000.000	600.000	40,00
Cộng	109.372.163.938			15.000.000.000		124.372.163.938		

TÔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thông tin về Công ty liên doanh, liên kết tại ngày 30/09/2014 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ trụ sở chính</u>	<u>Vốn điều lệ</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>
Công ty CP Kinh doanh CNN Bình Định	99 Tây Sơn, Tp. Quy Nhơn, Bình Định	150.000.000.000	50,00%
Công ty TNHH Nguyễn liệu giấy Quy Nhơn	Đường số 10, KCN Phú Tài, Tp. Quy Nhơn, Bình Định	6.500.000.000	45,00%
Công ty CP chế biến gỗ PISICO Đồng An	Lô C, KCN Đồng An, Huyện Thuận An, Bình Dương	17.600.000.000	31,28%
Công ty CP chế biến gỗ Nội Thất PISICO	Lô C6-C7, KCN Phú Tài, Tp. Quy Nhơn, Bình Định	15.000.000.000	40,01%
Công ty CP PISICO Hà Thanh	Cụm Công nghiệp Canh Vinh, Vân Canh, Bình Định	15.000.000.000	40,00%

17. Đầu tư dài hạn khác

Tại ngày 27/01/2014

Số cuối quý (30/09/2014)

	<u>Giá trị</u>	<u>Cổ phiếu</u>	<u>Tỷ lệ</u>	<u>Phát sinh tăng</u>	<u>Phát sinh giảm</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Cổ phiếu</u>	<u>Tỷ lệ</u>
- Cổ phiếu VICOSIMEX	20.000.000	2.000	-	-	-	20.000.000	2.000	-
- Công ty CP CB tinh bột sắn Bình Định	2.888.169.130	280.660	14,77	-	-	2.888.169.130	280.660	14,77
- Công ty CP CB LS PISICO Quảng Nam	3.776.950.866	22.750	18,96	-	-	3.776.950.866	22.750	18,96
- Công ty CP DL Sài Gòn Quy Nhơn	5.000.000.000	500.000	6,67	-	-	5.000.000.000	500.000	6,67
Cộng	11.685.119.996					11.685.119.996		

Thông tin về Đầu tư dài hạn khác tại ngày 30/06/2014 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ trụ sở chính</u>	<u>Vốn điều lệ</u>	<u>Tỷ lệ sở hữu</u>
Công ty CP Chế biến tinh bột sắn	Thôn Hữu Lộc, Mỹ Hiệp, Huyện Phú Mỹ, Bình Định	21.500.000.000	13,05%
Công ty CP CB LS PISICO Quảng Nam	Tam Nghĩa, Núi Thành, Quảng Nam	12.000.000.000	18,96%
Công ty CP DL Sài Gòn Quy Nhơn	24 Nguyễn Huệ, Quy Nhơn, Bình Định	75.000.000.000	6,67%

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**18. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn**

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Dự phòng khoản lỗ của các Công ty liên doanh, liên kết	575.594.317	575.594.317
- Công ty CP PISICO Hà Thanh	575.594.317	575.594.317
Cộng	575.594.317	575.594.317

19. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Chi phí trả trước dài hạn tại Văn phòng Tổng Công ty	231.956.564	302.717.028
Chi phí trả trước dài hạn tại Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	263.853.737	340.749.264
Chi phí trả trước dài hạn tại Xí nghiệp KD và PT hạ tầng	43.861.156	45.578.933
Chi phí trả trước dài hạn tại Xí nghiệp CBLS XK PISICO	265.222.607	415.642.483
Cộng	804.894.064	1.104.687.708

20. Vay và nợ vay

	Tại ngày 27/01/2014	Tiền vay nhận được trong kỳ	Tiền vay đã trả trong kỳ	Đánh giá lại CLTG	Tại ngày 30/09/2014
a. Vay & nợ ngắn hạn	15.261.500.000	34.767.749.577	45.129.610.935	0	4.899.638.642
VCB Quy Nhơn	2.000.000.000	14.825.849.577	11.926.210.935	0	4.899.638.642
Vay VND	2.000.000.000	8.776.010.935	10.776.010.935	0	0
Vay USD	0	6.049.838.642	1.150.200.000	0	4.899.638.642
BIDV Bình Định	13.261.500.000	19.941.900.000	33.203.400.000	0	0
Vay USD	13.261.500.000	19.941.900.000	33.203.400.000	0	0
b. Vay và nợ dài hạn	0	0	0	0	0
Tổng cộng (a) + (b)	15.261.500.000	34.767.749.577	45.129.610.935	0	4.899.638.642

21. Phải trả người bán

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Văn phòng Tổng Công ty	21.686.145.043	38.103.964
Công ty TNHH Du lịch Công đoàn	-	35.720.000
TT DV khách hàng Viễn thông Bình Định	-	2.383.964
Cheunghing Corporation Limited	21.686.145.043	-
Xí nghiệp chế biến lâm sản XK PISICO	4.370.219.817	16.386.934.620
Công ty TNHH SX TM Hóa keo Bình Thạnh	437.686.260	786.158.450
Công ty TNHH TM DV Long Phú	7.084.000	-
Công ty TNHH Bảo Bảo	20.020.660	71.905.680
Công ty TNHH Hiệp Phát	282.590.355	596.220.817

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Khách hàng Nguyễn Hạnh Cúc (K6)	157.274.000	238.292.000
DNTN TM & DV Cao Sơn	-	30.563.500
Công ty TNHH Nam Việt	-	32.093.050
Công ty TNHH Huỳnh Đệ Anh Khoa	16.362.500	140.342.000
DNTN Quang Huy	61.187.841	102.157.237
Khách hàng Kim Tuyến	47.846.000	323.582.250
Công ty TNHH TM Ngũ Kim Đông A	56.584.026	7.362.654
DNTN Phước An Thạnh	951.195.080	240.664.875
Xí nghiệp CB Lâm Sản An Nhơn	-	65.262.060
Công ty TNHH Nguyễn Mậu	-	6.270.000
DNTN TM Trường Thịnh	3.960.000	-
Công ty TNHH TM DV Hoàng Trang	35.050.950	1.300.279.618
Cửa hàng TCT	174.937.660	103.954.500
Công ty CP Phú Thành Vinh	68.702.198	-
Nguyễn Việt Hưng	16.010.500	35.849.000
Công ty TNHH SX&TM Vân Thái	71.062.200	-
Công ty TNHH Liên Triều	-	122.685.535
DNTN TM An Lộc	25.539.746	-
Công ty TNHH SX-TM Tân Anh Thế	75.089.366	36.995.343
Công ty TNHH In-Thiết kế & TM Toàn Cầu	-	22.066.000
Nguyễn Kim Luận	12.300.000	12.580.000
Khách hàng Lê Hữu Tài (Nhơn Phú)	78.856.530	78.283.000
Công ty TNHH May Trường Thịnh	-	286.467.308
Trần Thị Kim Hoàng (Chợ lớn)	17.897.000	56.839.600
Công ty TNHH Đức Thành	254.736.768	-
Công ty CP TMDV XNK Ngọc Lâm	22.648.560	-
DNTN TM Thành Ân 2	3.300.000	-
Công ty TNHH Bích Việt	-	329.789.130
Công ty TNHH MTV CK Thế Bằng	-	152.193.580
DNTN Đức Xuân	-	6.875.000
Nguyễn Thành	-	2.275.000
Cửa hàng An Thuận Phát	4.600.000	4.800.000
Công ty TNHH SX-TM-DV Thịnh Thành Phát	-	56.677.500
Công ty TNHH TM DV IN Ánh Sáng	-	84.297.908
Công ty TNHH Phú Sơn	-	837.242.436
DNTN Hiệp Hưng	-	346.731.000
Công ty TNHH Lê Gia	729.971.544	1.143.939.748
Công ty TNHH SX TM Vũ Thành Tín	22.121.000	76.752.500
Công ty TNHH POLY-POXY COATINGS VN	-	20.020.000
Công ty TNHH Ánh Dương	-	456.460.925
Công ty TNHH Đại Dương Kính	-	1.052.700

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Công ty TNHH SX TM DV Xuyên Việt	-	130.818.600
Công ty TUV RHEINLAND	-	85.701.000
Công ty CP Trường Hải	-	918.680.700
Công ty Hồng Ngọc	-	24.164.010
Công ty TNHH Cô Như	-	682.370.679
Công ty CP Hoàng Hà	27.786.000	235.073.420
Công ty TNHH Quả Tặng Ánh Sáng	-	17.506.500
Công ty TNHH SX TM&DV Tân Thành Long	-	56.870.000
DNTN Sao Việt	-	50.566.692
Công ty TNHH GAS Công Nghiệp	-	1.550.000
Xí Nghiệp Lâm Đặc Sản Tam Kỳ	-	678.981.720
Công ty TNHH SX&TM Tân Đại Phú	-	31.655.250
Cơ sở Thiết Bị PCCC Hào Quang	-	2.288.000
Công ty TNHH DV TM Tân Phát	135.153.700	81.279.000
Võ Thị Lan	-	5.210.000
Cửa hàng Mỹ Hạnh	-	15.375.000
Trọng Nhơn	-	12.235.000
Cơ Sở PhoTo Hồng Hà	-	18.195.100
Công ty TNHH Hiếu Nam	-	3.762.000
Sở Điện Lực Bình Định	-	81.969.932
Cửa hàng Đức Chí	-	1.800.000
Công ty TNHH Hoàng Hưng	-	1.082.611.200
Công ty TNHH Đức Toàn	-	1.047.432.826
Cửa hàng Hoàng Yến	37.805.000	292.896.600
Công ty TNHH Tân Bình	-	553.796.080
Công ty TNHH Minh Tiến	-	118.759.320
Công ty TNHH XNK Châu lục	-	1.509.992.880
Hiệu Buôn Thu Hiền	-	3.600.000
Công ty TNHH Hoàng Khôi	-	37.306.324
Công ty TNHH SM&TM A Lộc	481.250	121.390.500
Công ty TNHH TM Gia Phát	-	11.935.000
Phúc Thành	9.000.000	18.792.000
Cửa hàng Dung	-	3.600.000
Nguyễn Thị Hoa-K/H Dehner	20.276.676	-
Công ty TNHH TM Hoàng Giang	205.344.150	-
Công ty TNHH TM SX Nhựa EPS Phú Tài	30.507.246	-
Cửa hàng Thanh Tùng	-	1.518.000
Cửa hàng dầu nhớt Thanh Diễm	12.000.000	-
Khách hàng Comi (Arena)	-	231.269.383
Cửa hàng thiết bị điện Nam Việt	7.200.000	-
Khách hàng SMT J/S	230.051.051	-

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các Khách hàng khác	-	-
Xí nghiệp lâm nghiệp PISICO	482.274.565	38.754.000
DNTN Quyên Thắng	274.418.150	-
Công ty CP VTKTNN Bình Định	-	8.995.200
DNTN TM Bình An	39.189.599	29.758.800
Các Khách hàng khác	168.666.816	-
Cộng	26.538.639.425	16.463.792.584

22. Người mua trả trước tiền hàng

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Văn phòng Tổng Công ty	2.264.078.853	155.349.687
Công ty TNHH trồng rừng Quy Nhơn	2.264.078.853	155.349.687
Xí nghiệp chế biến lâm sản XK PISICO	6.162.076.031	1.097.941.400
Khách hàng HARTMAN	1.237.161.663	5.896.242
Khách hàng SMT J/S	3.902.901.888	555.389.843
Khách hàng SEDEX MOEBEL	-	87.319.296
Khách hàng FUR(VINH MER)	-	268.454.619
Khách hàng KETTLER	-	56.648.478
Khách hàng SAKL ORION	-	124.232.922
Khách hàng HEAVY METAL (HD GROUP)	148.877.000	-
Khách hàng SAKL ORION	873.135.480	-
Xí nghiệp Lâm nghiệp PISICO	46.250.000	14.672.610
Công ty TNHH trồng rừng Quy Nhơn	-	14.672.610
Bán lẻ cây con	46.250.000	-
Cộng	8.472.404.884	1.267.963.697

23. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước

	Tại ngày 27/01/2014	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Tại ngày 30/09/2014
Thuế nhà đất, thuế đất	-	425.123.040	425.123.040	-
Thuế GTGT hàng NK	-	2.203.662.383	2.203.662.383	-
Thuế thu nhập DN	636.801.528	755.412.041	1.373.504.047	18.709.522
Thuế thu nhập cá nhân	13.669.015	366.700.481	322.578.492	57.791.004
Cộng	650.470.543	3.750.897.945	4.324.867.962	76.500.526

24. Chi phí phải trả

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Lãi vay phải trả	-	12.566.667
Phí kiểm toán BCTC tổng hợp và hợp nhất	-	110.000.000

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các khoản chi khác	159.364.575	103.279.926
Tiền ăn ca và lương của XNCB LSXK	101.946.500	189.970.000
Cộng	261.311.075	415.816.593

25. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
Kinh phí công đoàn	427.451.746	432.736.446
Bảo hiểm xã hội và bảo hiểm y tế	455.535.393	291.162.796
Phải trả về cổ phần hóa	11.313.000.000	22.708.235.654
Giá trị bảo hành các hạng mục XD/CB (tại VP Tcty)	-	100.000.000
Giá trị bảo hành các hạng mục XD/CB (tại XN KD Hạ tầng)	96.905.000	96.905.000
Trợ cấp thôi việc + bảo hiểm xã hội	-	2.276.540
Quỹ lương & Thù lao viên chức quản lý	-	763.936.243
Nguyễn Xuân Hải	9.123.250	9.123.250
2% Bảo hiểm giữ lại của XN Lâm Nghiệp	10.959.220	4.279.380
Công ty CP TM ĐT&PT Miền Núi	113.784.055	113.784.055
Phải trả công đoàn TCTy	1.187.538.065	-
Tiền thuê đất	38.253.193	-
Công ty Cổ phần thực phẩm XK Bình Định	750.000.000	-
Các khoản phải trả khác	34.157.001.364	41.457.352.864
Cộng	48.559.551.286	65.979.792.228

26. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quỹ Khen thưởng	Quỹ Phúc lợi	Quỹ khen thưởng VCQL	Tổng cộng
Tại ngày 27/01/2014	3.242.257.376	2.154.396.242	724.053.936	6.120.707.554
Tăng trong năm	5.180.000	-	-	5.180.000
- Thu khác trong năm	5.180.000	-	-	5.180.000
Giảm trong năm	3.242.257.376	1.610.244.000	724.053.936	5.576.555.312
- Chi trong năm	3.242.257.376	1.610.244.000	724.053.936	5.576.555.312
Tại ngày 30/9/2014	5.180.000	544.152.242	-	549.332.242

27. Doanh thu chưa thực hiện

Là tiền cho thuê cơ sở hạ tầng Cụm Công nghiệp Canh Vinh và Cát Nhơn chưa thực hiện

	Số cuối Quý III (30/9/2014)	Tại ngày 27/01/2014 (Đã đ/c theo BB xác định Vốn NN)
- Số dư tại ngày 27/01/2014	4.044.838.117	5.287.567.699
- Số tiền cho thuê nhận trước của khách hàng trong năm	2.271.216.576	3.990.204.151
- Kết chuyển doanh thu thực hiện trong năm	(3.227.507.808)	(5.232.933.733)
- Số dư tại ngày 30/09/2014	3.088.546.885	4.044.838.117

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

28. Vốn chủ sở hữu

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2013	158.328.324.696	51.299.475.192	43.411.814.331	-	888.788.105	9.758.527.548	-	263.686.929.872
- Lợi nhuận năm 2013							47.479.059.119	47.479.059.119
- Tăng lợi nhuận 2013 theo Biên bản kiểm tra của Cục thuế Bình Định							584.894.053	584.894.053
- Trích Quỹ ĐTPT					9.758.527.548	(9.758.527.548)		0
- Lợi nhuận năm 2013	43.411.814.331		-43.411.814.331					0
- Tăng vốn khác CSH CP thương PISICO Đồng An		344.080.000						344.080.000
- Bổ sung vốn từ lợi nhuận sau thuế do làm tròn số khi xác định giá trị DN	70.128						(70.128)	-
- Lợi nhuận phải nộp về NSNN							(41.334.194.957)	(41.334.194.957)
- Quỹ khen thưởng							(3.830.237.400)	(3.830.237.400)
- Quỹ phúc lợi							(2.553.491.600)	(2.553.491.600)
- Quỹ KT VCQL							(307.433.000)	(307.433.000)
Số dư tại ngày 26/01/2014	201.740.209.155	51.643.555.192	-	-	10.647.315.653	-	38.526.087	264.069.606.087
Số dư tại ngày 27/01/2014	201.740.209.155	51.643.555.192	-	-	10.647.315.653	-	38.526.087	264.069.606.087
- Nộp vào NSNN theo Biên bản xác định Vốn NN		-344.080.000					0	(344.080.000)
- Lợi nhuận từ ngày 27/01/2014 -> 30/6/2014							4.699.779.056	4.699.779.056
Số dư tại ngày 30/09/2014	201.740.209.155	51.299.475.192	-	-	10.647.315.653	-	4.738.305.143	268.425.305.143

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****1. Doanh thu**

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Tổng doanh thu	171.821.409.818	180.862.208.686
Các khoản giảm trừ	-	-
Doanh thu thuần	171.821.409.818	180.862.208.686
Trong đó:		
Doanh thu bán thành phẩm và hàng hóa	119.223.338.989	144.434.622.985
Doanh thu cung cấp dịch vụ	48.965.657.949	32.616.212.696
Doanh thu cho thuê tài sản và dịch vụ đi kèm	3.632.412.880	3.811.373.005

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Giá vốn thành phẩm và hàng hóa	101.226.058.906	132.804.955.661
Giá vốn cung cấp dịch vụ	38.609.009.161	26.690.388.770
Giá vốn hoạt động cho thuê tài sản và dịch vụ đi kèm	2.011.002.482	2.122.870.107
Lương hiệu quả kinh doanh tính theo đơn giá tiền lương	15.158.737.753	11.574.882.226
Cộng	157.004.808.302	173.193.096.764

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Cổ tức và lợi nhuận từ đầu tư ngoài doanh nghiệp	2.058.400.000	27.226.702.163
Thu lãi ứng vốn và chậm thanh toán	645.094.376	1.014.915.750
Lãi tiền gửi Ngân hàng	1.579.130.626	1.408.455.650
Lãi chênh lệch tỷ giá	364.185.006	217.177.766
Lãi góp vốn liên doanh	-	3.586.492.200
Doanh thu tài chính khác	-	343.800.000
Cộng	4.646.810.008	33.797.543.529

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Chi phí lãi vay	125.259.518	395.780.787
Chênh lệch tỷ giá	185.863.429	240.701.258
Chi phí đầu tư ngoài DN + tài chính khác	-	892.959.094
Cộng	311.122.947	1.529.441.139

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**5. Chi phí bán hàng**

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	3.091.155.680	1.936.315.223
Chi phí dịch vụ mua ngoài	949.682.792	528.977.282
Chi phí khác	1.058.399.032	1.011.853.945
Cộng	5.099.237.504	3.477.146.450

6. Chi phí quản lý

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Chi phí nhân viên	3.136.386.213	2.902.643.839
Chi phí vật liệu, công cụ, dụng cụ	888.611.144	676.835.059
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.536.551.857	1.755.667.895
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.174.242.029	1.023.307.168
Chi phí khác	1.861.179.719	1.370.251.641
Cộng	8.596.970.962	7.728.705.602

7. Thu nhập khác

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Thu nhập từ thanh lý công cụ dụng cụ	22.727.273	1.954.545
Thu nhập khác	-	10.746.000
Cộng	22.727.273	12.700.545

8. Chi phí khác

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Chi phí thanh lý công cụ dụng cụ	15.516.287	-
Chi phí khác	8.100.000	5.190.339
Cộng	23.616.287	5.190.339

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Tổng lợi nhuận trước thuế	5.455.191.097	28.738.872.466
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	36.900.000	23.404.672
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	2.058.400.000	27.326.110.178
Tổng thu nhập chịu thuế	3.433.691.097	1.436.166.960
- Thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 22%	755.412.041	359.041.740
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	755.412.041	359.041.740
Tổng lợi nhuận sau thuế	4.699.779.056	28.379.830.726

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH - CÔNG TY CỔ PHẦN

Địa chỉ: 99 Tây Sơn, Quy Nhơn, Bình Định

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ quyết toán tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****1. Khấu hao tài sản cố định**

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Khấu hao tài sản cố định hữu hình (thuyết minh V.11)	3.324.085.342	3.537.120.109
Khấu hao tài sản cố định vô hình (thuyết minh V.12)	213.241.645	180.866.146
Khấu hao bất động sản (thuyết minh V.14)	1.936.553.716	2.110.529.854
Cộng	5.473.880.703	5.828.516.109

2. Các khoản dự phòng**3. Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư**

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Cổ tức và lợi nhuận từ đầu tư ra ngoài doanh nghiệp	2.058.400.000	31.156.992.320
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.579.130.626	1.408.455.650
Lãi tiền cho vay vốn	645.094.376	1.014.915.750
Thu thanh lý tài sản	-	1.954.545
Cộng	4.282.625.002	33.582.318.265

4. Tiền lãi vay đã trả

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Chi phí lãi vay phát sinh năm nay	125.259.518	395.780.787
Chi phí lãi vay phát sinh năm trước	12.566.667	-
Cộng	137.826.185	395.780.787

5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Tiền nhận lại ký quỹ, ký cược	-	1.249.270.750
Tiền thu quỹ khen thưởng, phúc lợi	5.180.000	200.440.500
Tiền thu từ cổ phần hóa	23.391.479	-
Cộng	28.571.479	1.449.711.250

6. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh

	Từ 27/01/2014 -> 30/9/2014	Quý I+II+III Năm 2013
Chi ký quỹ, ký cược	-	1.249.270.750
Chi quỹ khen thưởng và phúc lợi	5.576.555.312	9.251.742.000
Chi cổ phần hóa	10.925.709.533	-
Cộng	16.502.264.845	10.501.012.750

