

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		213,155,777,841	165,878,252,997
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7,664,430,606	3,924,102,287
1. Tiền	111	V.1	7,664,430,606	3,924,102,287
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		128,237,950,527	85,425,491,648
1. Phải thu khách hàng	131		111,857,369,579	82,205,699,733
2. Trả trước cho người bán	132		19,003,831,691	8,325,047,716
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	3,390,063,368	1,430,733,881
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(6,013,314,111)	(6,535,989,682)
IV. Hàng tồn kho	140		67,816,170,721	72,128,267,641
1. Hàng tồn kho	141	V.4	67,816,170,721	73,253,570,193
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(1,125,302,552)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9,437,225,987	4,400,391,421
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		62,549,599	13,416,724
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.5	4,725,420	1,126,413,654
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.3	9,369,950,968	3,260,561,043
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		71,580,303,533	76,321,240,462
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		68,084,052,987	73,274,845,543
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	52,818,559,880	60,001,106,386
- Nguyên giá	222		125,467,963,956	118,061,535,790
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(72,649,404,076)	(58,060,429,404)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9	10,586,781,064	8,226,647,223
- Nguyên giá	225		13,961,670,129	15,381,758,550
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3,374,889,065)	(7,155,111,327)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	4,678,712,043	5,047,091,934
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		3,496,250,546	3,046,394,919
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,518,221,580	1,102,097,225
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262			85,027,421
3. Tài sản dài hạn khác	268		1,978,028,966	1,859,270,273
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		284,736,081,374	242,199,493,459

NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		190,863,544,912	154,684,876,389
I. Nợ ngắn hạn	310		174,478,398,832	141,728,029,407
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	132,129,841,877	109,178,090,973
2. Phải trả người bán	312		27,380,354,465	15,458,529,831
3. Người mua trả tiền trước	313		8,431,848,994	5,710,064,342
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	2,542,906,656	7,204,150,461
5. Phải trả người lao động	315		1,610,021,954	2,098,661,420
6. Chi phí phải trả	316	V.17	414,897,489	2,850,023,546
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	3,582,053,974	1,297,484,003
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		(1,613,526,577)	(2,068,975,169)
II. Nợ dài hạn	330		16,385,146,080	12,956,846,982
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		600,839,436	-
3. Phải trả dài hạn khác	333			89,792,000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	15,784,306,644	12,867,054,982
5. Thuế thu nhập hoàn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		93,872,536,462	84,154,333,496
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	93,872,536,462	84,154,333,496
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		34,276,370,000	34,276,370,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		26,720,892,735	26,720,892,735
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	1,441,908,340
4. Cổ phiếu quỹ	414		(427,842,000)	(427,842,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		12,873,552,296	9,610,422,199
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,650,828,514	2,250,740,284
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		17,778,734,917	10,281,841,938
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		-	3,360,283,574
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		284,736,081,374	242,199,493,459

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			-	-
1. Tài sản thuê ngoài	01		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		-	-
5. Ngoại tệ các loại	05		-	-
USD			215,715.71	26,506.40
ERO			391.44	402.00
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

LẠI DUNG HẠNH

NGUYỄN THỊ HUYỀN

TRẦN HỮU CHUYỀN

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 9, KCN Biên Hòa, Đồng Nai

Tel: 061.3836 269 Fax: 0613 836 174

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý IV năm tài chính 2013

Mẫu số: Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

(Dạng đầy đủ)

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Q IV. 2013	Q IV. 2012	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	133,652,767,797	82,646,636,115	392,467,862,571	322,537,914,525
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	94,284,000	0	2,415,479,382	970,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	133,558,483,797	82,646,636,115	390,052,383,189	322,536,944,525
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	117,462,043,518	73,491,234,481	338,176,561,586	283,770,571,746
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		16,096,440,279	9,155,401,634	51,875,821,603	38,766,372,779
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	546,061,900	7,608,944	2,066,363,918	2,285,696,913
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	3,673,872,717	2,240,751,637	12,382,197,535	14,111,716,229
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,667,603,962	2,240,751,637	11,551,044,792	10,913,284,119
8. Chi phí bán hàng	24		4,167,184,595	1,992,250,319	13,466,565,864	8,239,823,680
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,192,435,620	2,694,400,441	16,215,590,722	12,766,131,521
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		4,609,009,247	2,235,608,181	11,877,831,400	5,934,398,262
11. Thu nhập khác	31		4,500,000	3,977,487,022	5,600,000	8,263,229,684
12. Chi phí khác	32		67,212,510	420,660,501	364,305,959	4,169,551,970
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(62,712,510)	3,556,826,521	(358,705,959)	4,093,677,714
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		4,546,296,737	5,792,434,702	11,519,125,441	10,028,075,976
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	340,972,255	128,973,141	863,934,408	567,050,982
Chi phí thuế TNDN được miễn giảm			-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	143,166,225
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		4,205,324,482	5,663,461,561	10,655,191,033	9,317,858,769
17.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		1,078,805,728	213,732,788	1,702,067,403	468,440,730
17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		3,126,518,754	5,449,728,773	8,953,123,630	8,849,418,039
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	VI.32	1,231	1,658	3,120	2,728

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

LẠI DUNG HẠNH

NGUYỄN THỊ HUYỀN

TRẦN HỮU CHUYỀN

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4,546,296,737	5,792,434,702
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		3,387,368,443	3,211,386,963
- Các khoản dự phòng	03		793,281,818	-
+ (Lãi)/ lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
+(Lãi)/ lỗ từ hoạt động đầu tư	05		106,431,521	-
- Chi phí lãi vay	06		3,667,753,962	2,240,751,637
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động				
- (Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09		(8,527,212,876)	(3,723,929,240)
- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10		3,855,955,475	(9,768,878,025)
-Tăng/(giảm) các khoản phải trả				
(Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3,870,467,757	(8,692,783,805)
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		(535,646,857)	(51,320,192)
- Tiền lãi vay đã trả	13		3,667,603,962	(2,240,751,637)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(387,077,850)	(1,092,074,294)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3,523,440,144	432,854,617
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(3,088,813,074)	(877,546,757)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14,879,849,163	(14,769,856,031)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2,907,863,756)	(1,584,029,120)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	2,491,439
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2,907,863,756)	(1,581,537,681)
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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		99,403,215,850	72,453,049,716
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(109,209,100,011)	(55,898,500,694)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(592,254,802)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(9,805,884,161)	15,962,294,220
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		2,166,101,246	(389,099,492)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5,498,329,360	4,020,997,503
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		7,664,430,606	3,631,898,011

Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

LẠI DUNG HẠNH

NGUYỄN THỊ HUYỀN

TRẦN HỮU CHUYỀN

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 Thành lập:

Công ty Cổ Phần Nhựa Đồng Nai được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần - số 3600662561 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004 (Đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 12 tháng 07 năm 2012). Địa chỉ trụ sở chính: Khu công nghiệp Biên Hòa 1, đường số 9, Phường An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng nai.

Công ty có Chi nhánh hạch toán phụ thuộc và một Công ty con với các thông tin sau:

Chi nhánh:

Năm 2006, Công Ty thành lập thêm chi nhánh theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Chi nhánh số 4113021814 ngày 21 tháng 4 năm 2006 (Đăng ký thay đổi lần thứ I, ngày 08 tháng 8 năm 2006).

Địa chỉ chi nhánh: 198 Nguyễn Hữu Cảnh, Phường 22, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty con:

Công ty Cổ Phần Nhựa Đồng Nai Miền Trung được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3303070169 đăng ký lần đầu ngày 27 tháng 12 năm 2005 và đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 26 tháng 12 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi cấp.

Vốn điều lệ: 10.000.000.000 đồng, trong đó tỷ lệ góp vốn của Công Ty là: 99,99%.

Trụ sở hoạt động: Lô 6, Khu công nghiệp Điện Nam - Điện Ngọc, Điện Bàn, tỉnh Quảng Nam.

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

Vốn điều lệ: 34,276,370,000 đồng

3 Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, thương mại, dịch vụ.

4 Ngành nghề kinh doanh:

Sản xuất ống nhựa, phụ kiện và các sản phẩm nhựa, diêm quẹt, sản phẩm may mặc xuất khẩu, vật liệu xây dựng công nghệ mới. Xây dựng nhà lắp ghép, công trình điện nước. Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa và các dịch vụ du lịch. Mua bán vật tư, nguyên liệu phục vụ sản xuất của doanh nghiệp. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, cấp thoát nước. San lấp mặt bằng. Đại lý bưu điện.

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 Niên độ kế toán: bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và lập báo cáo tài chính: Việt Nam đồng.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng tại doanh nghiệp

1 Chế độ kế toán áp dụng:

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 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

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 qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

1 Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản 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 quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Những nghiệp vụ liên quan đến các loại ngoại tệ phát sinh trong năm được qui đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

Các chênh lệch phát sinh do quy đổi ngoại tệ và đánh giá lại số dư các tài khoản tiền tệ và công nợ có gốc ngoại tệ vào ngày cuối niên độ được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái".

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

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được xác định dựa vào đánh giá của Ban Tổng Giám Đốc về các khoản nợ có dấu hiệu không khả năng thu hồi hoặc dựa vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại trừ (-) dự phòng giảm giá và dự phòng hàng lỗi thời. (Thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 02 " Hàng tồn kho").

Phương pháp xác định giá trị hàng hóa tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4 Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có 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 hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được đưa vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính: Nguyên giá được ghi nhận dựa trên hợp đồng thuê, đã trừ các khoản giảm giá từ phía nhà cung cấp tài sản thuê (Thực hiện theo chuẩn mực số 06 "Thuê tài sản").

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao được tính dựa trên nguyên giá của tài sản cố định và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Tỷ lệ khấu hao hàng năm dựa trên thời gian hữu dụng dự tính của TSCĐ phù hợp với quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ban hành ngày 12/12/2003 của Bộ Tài Chính.

5 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch có liên quan khác.

Bất động sản đầu tư của Công Ty là Quyền sử dụng đất không có thời hạn nên không tính khấu hao.

6 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

6.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư.

6.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con

Các Công ty được xem là công ty con của công ty khi công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty đó.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc được qui định trong Chuẩn mực kế toán số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con. Dự phòng giảm giá trị đầu tư được lập theo ý kiến của Ban Giám đốc khi các khoản giảm giá trị này không phải là tạm thời. Dự phòng được hoàn nhập với điều kiện giá trị ghi sổ sau hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư nếu như dự phòng chưa được ghi nhận.

Nguyên tắc ghi nhận theo giá gốc

- Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Với mức trích lập tương ứng với tỉ lệ góp vốn

6.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con (tiếp theo)

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 hay chi phí trong kỳ.

8 Nguyên tắc 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 hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ nhưng chưa có hoá đơn, chứng từ.

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Ghi nhận theo thực tế phát sinh và được hạch toán vào chi phí trong kỳ, không thực hiện việc trích trước chi phí hàng năm.

10 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: Nguồn vốn kinh doanh được xác định theo giấy phép kinh doanh của Công ty và giá trị của các khoản vốn góp thực tế được ghi nhận trên sổ sách kế toán của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Cổ phiếu ngân quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do công ty phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

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.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Căn cứ vào Điều lệ của Công ty và Quyết định của Hội Đồng Quản Trị.

11 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

- Doanh thu bán hàng: được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa 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 bán hàng bị trả lại.

Doanh thu hợp đồng xây dựng lắp đặt:

Khi kết quả hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy

+ Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do công ty tự xác định.

+ Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do khách hàng xác nhận trong kỳ và được phản ánh trên hoá đơn đã lập.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia ghi nhận khi 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. 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 góp vốn.

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.

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

Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm: thuế TNDN hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. (Thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 17 " Thuế thu nhập doanh nghiệp).

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Thuế TNDN hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành * thuế suất thuế TNDN năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động kinh doanh trong năm và điều chỉnh tăng, giảm cho các khoản doanh thu và chi phí không khấu trừ theo Luật thuế TNDN hiện hành và các khoản lãi/lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho Công ty năm hiện hành như sau: Thời gian miễn thuế 05 năm kể từ năm 2004 (Năm bắt đầu có thu nhập chịu thuế), và kể từ năm 2004, thuế suất ưu đãi 15% trong 12 năm. Thời gian giảm 50% số thuế phải nộp 05 năm kể từ năm 2009.

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	31/12/2013	31/12/2012
- Tiền mặt Công ty con	350,409,461	138,620,063
- Tiền mặt Công ty mẹ	130,196,182	60,321,029
- Tiền gửi ngân hàng Công ty con	839,264,779	1,118,991,348
+ VND	839,264,779	1,118,991,348
- Tiền gửi ngân hàng Công ty mẹ	6,344,560,184	2,606,169,847
+ VND	1,785,653,335	2,044,107,317
+ USD	4,549,103,986	552,075,299
+ EURO	9,802,863	9,987,231
Cộng	7,664,430,606	3,924,102,287
3 Các khoản phải thu khác và tài sản ngắn hạn khác	31/12/2013	31/12/2012
- các khoản phải thu khác	3,390,063,368	1,430,733,881
- các khoản phải thu khác Công ty mẹ		
+ Thuế GTGT của TSCĐ thuế tài chính	501,775,476	
+ Thuế GTGT hàng nhập khẩu chưa kê khai	1,939,194,943	
+ Kinh phí công đoàn	56,082,083	-
+ Bảo hiểm xã hội	893,010,866	363,296,971

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

Phải thu khác	-	1,067,436,910
- tài sản ngắn hạn khác	8,995,917,450	3,260,561,043
- tài sản ngắn hạn khác Công ty mẹ		3,224,352,254
<i>Tạm ứng CNV</i>	6,524,545,935	2,732,531,069
<i>Ký quỹ, ký cược ngắn hạn</i>	2,236,293,564	256,743,234
- Ký quỹ tại ngân hàng công Thương KCN Biên Hòa		-
- Ký quỹ tại CT TNHH Cho Thuê Tài Chính QT VN	1,129,233,516	
- Ký quỹ tại ngân hàng Chailease	933,832,640	
- Ký quỹ tại ngân hàng HSBC		81,627,393
- Bảo lãnh tiền mặt	60,160,055	62,048,488
Ký quy tại công ty cấp nước Thủ Đức	85,137,960	85,137,960
Ký quỹ khác	27,929,393	27,929,393
Tài sản thiếu chờ xử lý	235,077,951	235,077,951
- tài sản ngắn hạn khác Công ty con	374,033,518	36,208,789
Cộng	12,760,014,336	4,655,086,135
4 Hàng tồn kho	31/12/2013	31/12/2012
<i>Nguyên liệu, vật liệu</i>	31,497,521,917	40,105,895,345
<i>Hàng mua đang đi đường Công ty con</i>	28,000,000	
- công cụ, dụng cụ	639,617,427	1,027,153,102
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang</i>	3,109,701,531	6,344,830,701
<i>Thành phẩm</i>	20,145,080,664	13,983,199,984
<i>Hàng hóa</i>	10,571,687,942	9,164,043,071
Hàng gửi bán	1,824,561,240	2,628,447,990
Cộng giá gốc hàng tồn kho	67,816,170,721	73,253,570,193
5 Các khoản thuế phải thu	31/12/2013	31/12/2012
Thuế TNDN nộp thừa+ thuế phải thu nhà nước Công ty mẹ		1,126,413,654
Thuế GTGT NK	4,725,420	
Các khoản Thuế khác phải thu nhà nước		
Cộng	4,725,420	1,126,413,654

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VNĐ

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng Cộng
Số dư đầu năm	17,915,272,846	94,226,523,459	3,426,508,465	2,493,231,020	118,061,535,790
Tăng trong kỳ					-
- mua trong năm	178,438,373	2,100,023,362	789,545,454	414,614,183	3,482,621,372
- Mua TSCĐ TTC		5,585,474,315			5,585,474,315
Giảm trong kỳ					
- P/loại lại TT45/2013/TT-BTC	52,879,362	973,426,398		635,361,761	1,661,667,521
Số dư cuối kỳ	18,040,831,857	100,938,594,738	4,216,053,919	2,272,483,442	125,467,963,956
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	10,607,004,940	43,124,742,088	2,321,136,296	2,007,546,080	58,060,429,404
Số tăng trong kỳ					
- Khấu hao trong kỳ	1,251,291,012	8,691,126,634	209,424,591	184,093,855	10,335,936,092
- Tăng do mua lại TSCĐ TTC	-	5,585,474,315	-	-	5,585,474,315
Số giảm trong kỳ					
- P/loại lại TT45/2013/TT-BTC	33,891,862	716,678,022		581,865,851	1,332,435,735
Số dư cuối kỳ	11,824,404,090	56,684,665,015	2,530,560,887	1,609,774,084	72,649,404,076
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày đầu kỳ	7,308,267,906	51,101,781,371	1,105,372,169	485,684,940	60,001,106,386
Tại ngày cuối kỳ	6,216,427,767	44,253,929,723	1,685,493,032	662,709,358	52,818,559,880

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

16,336,000,000

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

18,272,113,211

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng Cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính				
Số dư đầu kỳ	15,381,758,550			15,381,758,550
- Mua trong kỳ	4,165,385,894			4,165,385,894
- Giảm do mua TSCĐ TTC	5,585,474,315			5,585,474,315
Số dư cuối năm	13,961,670,129			13,961,670,129

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	7,155,111,327		7,155,111,327
- Tăng Khấu hao trong kỳ	1,805,252,053		1,805,252,053
- Giảm do mua TSCĐ TTC	5,585,474,315		5,585,474,315
Số dư cuối kỳ	3,374,889,065		3,374,889,065
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình			
Tại ngày đầu kỳ	8,226,647,223		8,226,647,223
Tại ngày cuối kỳ	10,586,781,064		10,586,781,064
11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		31/12/2013	31/12/2012
Mua sắm tài sản cố định			284,302,200
Dự án nhà máy Nhựa Gỗ	3,824,190,454		3,824,190,454
Máy móc đang lắp đặt	757,846,049		581,927,486
Đường nội bộ công ty			40,890,805
Xây bể nước PCCC ở XN May			32,670,000
Chi phí sửa chữa lớn			56,434,800
Các Công trình khác	96,675,540		226,676,189
Cộng	4,678,712,043		5,047,091,934
14 Chi phí trả trước dài hạn		31/12/2013	31/12/2012
- Chi phí trả trước dài hạn Công Ty mẹ	801,754,376		266,107,519
- Chi phí trả trước dài hạn Công Ty con	716,467,204		835,989,706
Cộng	1,518,221,580		1,102,097,225
15 Vay và nợ ngắn hạn		31/12/2013	31/12/2012
- Vay ngắn hạn			
+ ngân hàng công Thương Việt Nam - CN. KCN. Biên Hòa	38,693,800,743		25,460,822,579
+ ngân hàng ANZ - Tp. Hồ Chí Minh	26,532,304,215		31,028,304,720
+ ngân hàng HSBC	15,765,831,601		12,385,203,702
+ ngân hàng NN & PTNT - CN Điện Ngọc	2,923,758,014		4,709,515,400
+ ngân hàng Ngoại Thương - CN Điện Ngọc	1,650,000,000		
+ ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN. Biên Hòa	27,191,427,011		26,287,238,409

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

+ ngân hàng Standard Chartered	19,372,720,293	
+ Cán bộ công nhân viên (lãi suất 1%/tháng)		9,307,006,163
Cộng	132,129,841,877	109,178,090,973
16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/12/2013	31/12/2012
- Thuế GTGT đầu ra Công ty con	235,476,663	177,469,939
- Thuế GTGT đầu ra Công ty mẹ		3,826,664,175
- Thuế TNDN công ty con	184,401,450	56,529,600
- Thuế TNDN công ty mẹ	1,695,269,390	2,539,650,778
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu		253,872,492
- Thuế xuất nhập khẩu		
- Thuế TNCN	882,473	349,963,477
- Thuế khác	426,876,680	-
Cộng	2,542,906,656	7,204,150,461
17 Chi phí phải trả	31/12/2013	31/12/2012
- chi phí phải trả công ty mẹ	391,877,489	2,816,023,546
- chi phí phải trả công ty con	23,020,000	34,000,000
Cộng	414,897,489	2,850,023,546
18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/12/2013	31/12/2012
- tài sản thừa chờ giải quyết	181,028,851	181,028,851
- BHYT+BHTN	956,585,879	537,078,784
- phải trả khác	2,444,439,244	579,376,368
Cộng	3,582,053,974	1,297,484,003
20. Vay và nợ dài hạn	31/12/2013	31/12/2012
- Vay dài hạn	1,715,816,486	6,972,500,416
Vay ngân hàng	1,715,816,486	6,972,500,416
+ ngân hàng Ngoại Thương Việt Nam - CN. Biên Hoà	1,715,816,486	6,972,500,416
- Nợ dài hạn	14,068,490,158	5,894,554,566
Thuê tài chính	14,068,490,158	5,894,554,566
+ công ty tài chính Chailease	9,740,492,401	593,749,628
+ công ty tài chính QT-VN	4,327,997,757	5,300,804,938
Cộng	15,784,306,644	12,867,054,982

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

- Khoản vay được đảm bảo bằng máy móc thiết bị hình thành từ vốn vay

22 Vốn góp của các cổ đông

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu (xem trang số 18)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2013	31/12/2012
-Vốn góp của các cổ đông	34,276,370,000	34,276,370,000
Cộng	34,276,370,000	34,276,370,000
c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	31/12/2013	31/12/2012
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	34,276,370,000	34,276,370,000
+ Vốn góp đầu năm	34,276,370,000	34,276,370,000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp cuối năm	34,276,370,000	34,276,370,000
- Cổ tức đã chia	3,427,637,000	5,651,709,200
đ- Cổ phiếu:	31/12/2013	31/12/2012
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	3,427,637	3,427,637
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	3,427,637	3,427,637
+ Cổ phiếu phổ thông	3,427,637	3,427,637
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	12,510	12,510
+ Cổ phiếu phổ thông	12,510	12,510
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	3,415,127	3,415,127
+ Cổ phiếu phổ thông	3,415,127	3,415,127
*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10,000	10,000
e- Các quỹ của doanh nghiệp:		
* Mục đích trích lập các quỹ:		
- quỹ đầu tư phát triển: đầu tư máy móc trang thiết bị, bổ sung Vốn cho công ty khi gặp khó khăn trong huy động Vốn và cần đổi mới máy móc thiết bị.		
- quỹ Dự phòng tài chính được dùng để: Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công Nợ không thu hồi được xảy ra trong quá trình kinh doanh và những khoản lỗ do hoạt động liên doanh theo quyết định của Hội đồng quản trị.		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh

25 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (mã số 01)	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- doanh thu bán thành phẩm, hàng hoá công ty mẹ	113,073,370,832	68,060,349,377
- doanh thu bán thành phẩm, hàng hoá công ty con	20,089,855,874	14,586,286,738
- doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

- doanh thu cung cấp dịch vụ	489,541,091	-
Cộng	133,652,767,797	82,646,636,115
26 Các khoản giảm trừ doanh thu	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- hàng bán bị trả lại, chiết Khấu Thương mại	94,284,000	-
Cộng	94,284,000	-
27 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- doanh thu trao đổi sản phẩm, hàng hoá công ty mẹ	112,991,834,832	68,060,349,377
- doanh thu trao đổi sản phẩm, hàng hoá công ty con	20,077,107,874	14,586,286,738
- doanh thu hợp đồng xây dựng	-	-
- doanh thu cung cấp dịch vụ	489,541,091	-
Cộng	133,558,483,797	82,646,636,115
28 Giá vốn hàng bán	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- giá Vốn thành phẩm, hàng hoá đã bán công ty mẹ	99,376,193,962	61,022,909,251
- giá Vốn thành phẩm, hàng hoá đã bán công ty con	17,694,216,683	12,468,325,230
- giá Vốn dịch vụ cung cấp	391,632,873	-
- giá Vốn xây dựng	-	-
Cộng	117,462,043,518	73,491,234,481
29 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- lãi tiền gửi, cho Vay công ty con	1,458,098	2,491,439
- lãi tiền gửi, cho Vay công ty mẹ	544,603,802	5,117,505
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
- lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	546,061,900	7,608,944
30 Chi phí tài chính	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- chi phí lãi Vay công ty mẹ	3,442,572,362	2,171,067,392
- chi phí lãi Vay công ty con	121,395,765	69,684,245
- lỗ chênh lệch tỷ giá	6,268,755	-
- lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- chi phí khác	103,635,835	-
Cộng	3,673,872,717	2,240,751,637

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VND

31 Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
Lợi nhuận kế toán trước thuế	4,546,296,737	5,792,434,702
Các khoản điều chỉnh tăng giảm để tính thuế	-	
- các khoản điều chỉnh tăng		
- các khoản điều chỉnh giảm		
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
Thu nhập từ bán BĐS		
Tổng thu nhập chịu thuế	4,546,296,737	5,792,434,702
- Tổng chi phí Thuế TNDN phải nộp	340,972,255	128,973,141
+ Chi phí thuế TNDN tính theo thuế suất 12.5%		257,946,282
+ Chi phí thuế TNDN tính theo thuế suất 15%	681,944,511	
+ Chi phí thuế TNDN được miễn giảm (50%)	340,972,255	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4,205,324,482	5,663,461,561
32 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	4,205,324,482	5,663,461,561
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	5,449,728,773
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	3,415,127	3,415,127
33 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý IV năm 2013	Quý IV năm 2012
- chi phí Nguyên liệu, vật liệu	99,299,058,519	59,082,298,173
- chi phí nhân công	3,341,148,226	3,951,087,514
- chi phí Khấu hao	2,953,636,267	3,165,623,010
- chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác bằng tiền	4,679,654,599	16,518,828,945
Cộng	110,273,497,611	82,717,837,642

Đồng Nai, ngày 10 tháng 02 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

LẠI DUNG HẠNH

NGUYỄN THỊ HUYỀN

TRẦN HỮU CHUYỀN

CÔNG TY CỔ PHẦN NHỰA ĐỒNG NAI
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Mẫu số B09- DN

Quý IV năm 2013

Đơn vị tính : VNĐ

22. Vốn Chủ Sở Hữu

a- Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm 2013	34,276,370,000	26,720,892,735	(427,842,000)	1,441,908,340	9,610,422,199	2,250,740,284	10,281,841,938	84,154,333,496
Lợi nhuận sau thuế năm 2013							10,655,191,033	10,655,191,033
Thù lao HĐQT & BKS								-
Trả cổ tức đợt 1 năm 2012							(1,952,958,330)	(1,952,958,330)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							(132,250,000)	(132,250,000)
Điều chỉnh quỹ khen thưởng phúc lợi Công ty con					96,297,530			96,297,530
Điều chỉnh quỹ dự phòng tài chính công ty con						(12,066,117)		(12,066,117)
Giảm khác : Lợi ích của cổ đông thiểu số				(1,441,908,340)				(1,441,908,340)
Nộp thuế TNDN, TNCN truy thu từ 2007-> 2011 công ty mẹ							(1,073,089,724)	(1,073,089,724)
Số dư cuối năm 2013	34,276,370,000	26,720,892,735	(427,842,000)	-	9,706,719,729	2,238,674,167	17,778,734,917	90,293,549,548