

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THU**  
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2014**

---

Tháng 01 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP BẢO THƯ**  
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2014**

---

Tháng 01 năm 2015



**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	04 - 04
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	05 - 05
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	06 - 17



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

**MẪU SỐ B 01-DN**  
 Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2014	Ngày 31/12/2013
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>208.524.900.829</b>	<b>36.710.785.192</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.014.646.642</b>	<b>24.262.496.465</b>
1. Tiền	111	V.1	1.014.646.642	24.262.496.465
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.2</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.000.000.000	-
<b>III. Phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>192.742.347.248</b>	<b>6.194.800.881</b>
1. Phải thu khách hàng	131		97.445.024.000	463.829.000
2. Trả trước cho người bán	132		93.490.185.800	5.730.971.881
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	1.807.137.448	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.4</b>	<b>3.545.443.238</b>	<b>327.332.238</b>
1. Hàng tồn kho	141		3.545.443.238	327.332.238
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.222.463.701</b>	<b>5.926.155.608</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		21.685.455	3.240.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.627.480.114	5.137.517.406
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5	1.573.298.132	785.398.202
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>211.315.513.809</b>	<b>239.734.219.239</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>210.939.414.451</b>	<b>239.393.535.757</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	1.935.544.325	1.352.603.534
- Nguyên giá	222		3.024.011.671	2.339.185.853
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.088.467.346)	(986.582.319)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	67.982.347.710	67.982.347.710
- Nguyên giá	228		67.982.347.710	67.982.347.710
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8	141.021.522.416	170.058.584.513
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>101.254.000</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.9	-	101.254.000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>376.099.358</b>	<b>239.429.482</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	209.079.358	239.429.482
3. Tài sản dài hạn khác	268		167.020.000	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>			<b>419.840.414.638</b>	<b>276.445.004.431</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

**MẪU SỐ B 01-DN**  
 Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31/12/2014	Ngày 31/12/2013
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>36.145.009.932</b>	<b>26.188.431.874</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>27.713.877.853</b>	<b>26.188.431.874</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	7.491.616.000	6.000.000.000
2. Phải trả người bán	312		1.572.822.176	2.153.822.000
3. Người mua trả tiền trước			384.127.600	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	17.308.094.185	17.405.143.951
5. Phải trả người lao động	315		757.217.892	629.465.923
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		200.000.000	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>8.431.132.079</b>	<b>-</b>
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.13	8.431.132.079	-
<b>B. NGUỒN VỐN</b>	<b>400</b>		<b>383.695.404.706</b>	<b>250.256.572.557</b>
<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.14	<b>383.695.404.706</b>	<b>250.256.572.557</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		328.000.000.000	228.000.000.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		55.695.404.706	22.256.572.557
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>			<b>419.840.414.638</b>	<b>276.445.004.431</b>



**Phan Châu**  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 20 tháng 01 năm 2015

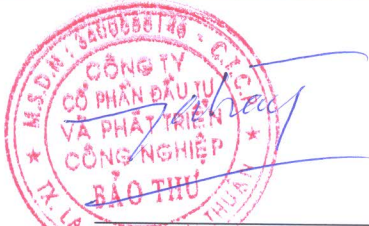
**Lê Thị Thanh Thảo**  
 Kế toán trưởng

**Nguyễn Thế Tân**  
 Người lập biểu

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Quý 4 năm 2014

**MẪU SỐ B 02-DN**  
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>VI.1</b>	<b>61.174.497.660</b>	<b>45.200.000.000</b>	<b>124.516.079.000</b>	<b>46.650.000.000</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>VI.1</b>	<b>61.174.497.660</b>	<b>45.200.000.000</b>	<b>124.516.079.000</b>	<b>46.650.000.000</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	30.561.747.565	24.194.735.282	75.113.439.844	24.421.991.882
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>30.612.750.095</b>	<b>21.005.264.718</b>	<b>49.402.639.156</b>	<b>22.228.008.118</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	445.926.292	260.583	1.789.175.648	418.725
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	217.129.204	452.485.528	947.123.175	597.031.954
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>346.743.985</i>	<i>452.485.528</i>	<i>1.239.183.141</i>	<i>597.031.954</i>
8. Chi phí bán hàng	24		222.742.000	949.603.000	938.823.000	949.603.000
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.528.174.544	612.142.765	6.218.033.059	1.030.234.466
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>28.090.630.639</b>	<b>18.991.294.008</b>	<b>43.087.835.570</b>	<b>19.651.557.423</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.5	-	159.136.363	277.090.979	159.136.363
12. Chi phí khác	32	VI.5	-	878.140.961	474.132.566	878.140.961
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>VI.5</b>	<b>-</b>	<b>(719.004.598)</b>	<b>(197.041.587)</b>	<b>(719.004.598)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>28.090.630.639</b>	<b>18.272.289.410</b>	<b>42.890.793.983</b>	<b>18.932.552.825</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	6.195.925.899	4.568.072.352	9.451.961.834	4.733.138.206
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>21.894.704.740</b>	<b>13.704.217.058</b>	<b>33.438.832.149</b>	<b>14.199.414.619</b>



**Phan Châu**  
**Tổng Giám đốc**

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

**Lê Thị Thanh Thảo**  
**Kế toán trưởng**

**Nguyễn Thế Tân**  
**Người lập biểu**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý IV năm 2014

**MẪU SỐ B 03-DN**  
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>42.890.793.983</b>	<b>18.932.552.825</b>
Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao TSCĐ	02	381.570.713	487.656.038
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.666.134.061)	731.358.600
Chi phí lãi vay	06	1.239.183.141	597.031.954
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn</b>	<b>08</b>	<b>42.845.413.776</b>	<b>20.748.599.417</b>
Tăng giảm các khoản phải thu	09	(127.027.660.043)	57.015.905.226
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(3.218.111.000)	4.489.394.972
Tăng giảm các khoản phải trả	11	(2.827.173.879)	(13.495.478.717)
Tăng giảm chi phí trả trước	12	11.904.669	1.272.894.681
Tiền lãi vay đã trả	13	(1.239.183.141)	(597.031.954)
Thuế thụ nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(11.000.000.000)	(3.131.453.731)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(2.071.502.943)	(3.332.761.288)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(104.526.312.561)</b>	<b>62.970.068.606</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21	(28.804.714.989)	(86.389.463.076)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	270.000.000	136.636.363
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(33.500.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	31.500.000.000	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	13.339.000
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	101.254.000	(57.254.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.789.175.648	418.725
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(28.644.285.341)</b>	<b>(86.296.322.988)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	100.000.000.000	45.280.477.246
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	26.712.903.079	30.781.196.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(16.790.155.000)	(31.781.196.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>109.922.748.079</b>	<b>44.280.477.246</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(23.247.849.823)</b>	<b>20.954.222.864</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>24.262.496.465</b>	<b>3.308.273.601</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>1.014.646.642</b>	<b>24.262.496.465</b>



Phan Châu  
 Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

Lê Thị Thanh Thảo  
 Kế toán trưởng

Nguyễn Thế Tân  
 Người lập biểu

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Công nghiệp Bảo Thụ là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp lần đầu số 4803000173 ngày 29 tháng 05 năm 2008, Thay đổi lần thứ 13 ngày 29 tháng 07 năm 2014.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 13 là: 328.000.000.000 đồng.

Hoạt động chính của Công ty là:

Bốc xếp hàng hoá; Xây dựng nhà các loại; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn gạo; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn tổng hợp; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Kho bãi lưu giữ hàng hóa; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu(trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Cho thuê xe có động cơ; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường thủy; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình công ích; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Đóng tàu và cấu kiện nổi; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép; Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đầu; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Khai thác gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tết bện; Trồng rừng và chăm sóc rừng; Sửa chữa tàu thuyền.

Công ty có trụ sở chính tại địa điểm sau:

**Trụ sở/ Chi nhánh**

Trụ sở chính  
Chi nhánh tại TP.HCM  
Chi nhánh tại Đồng Nai

**Địa điểm**

Khu phố 11, phường Bình Tân, Thị xã Lagi, Tỉnh Bình Thuận  
Số 29 đường 65, khu dân cư Tân Quy Đông, Phường Tân Phong, Quận 7, Tp.HCM  
Số 74 Nguyễn Hữu Cánh, Khu Phước Hải, Thị trấn Long Thành, Huyện Long Thành, Tỉnh Đồng Nai

**II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**

**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

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

**2. Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

**2. Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**2. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán, trong đó:

***Nợ phải thu quá hạn thanh toán:***

**Mức trích lập dự phòng**

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

***Nợ phải thu khác:***

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

**3. Hàng tồn kho**

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

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, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời..) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

**4. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên. Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

***Nguyên giá***

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

**Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	05- 50
Máy móc và thiết bị	05- 10
Phương tiện vận tải	06- 10
Thiết bị văn phòng	03- 05

**5. Các khoản đầu tư tài chính**

**Đầu tư vào liên doanh**

Phần vốn góp của Công ty trong cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Phần vốn góp của Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Tài sản do Công ty kiểm soát và các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu; (ii) Chi phí phải gánh chịu và doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.

Phần vốn góp của Công ty trong các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức liên doanh tài sản được đồng kiểm soát được ghi nhận trong các báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Phần vốn góp vào tài sản được đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản; (ii) Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty; (iii) Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác; (iv) Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh; (v) Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

**Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác**

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

***Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính***

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

**6. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

**7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

**8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

**9. Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**10. Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ 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.

**11. Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

18/10/2015 10:17:21

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

***Doanh thu bán hàng***

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được

***Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

**12. Thuế**

***Thuế thu nhập hiện hành***

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

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

***Thuế thu nhập hoãn lại***

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

***Thuế khác***

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

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

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

*(Đơn vị tính: VND)*

1. Tiền	<u>Ngày 31/12/2014</u>	<u>Ngày 31/12/2013</u>
Tiền mặt	971.935.003	2.231.476.555
Tiền gửi ngân hàng	42.711.639	22.031.019.910
<b>Cộng</b>	<b><u>1.014.646.642</u></b>	<b><u>24.262.496.465</u></b>
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	<u>Ngày 31/12/2014</u>	<u>Ngày 31/12/2013</u>
Cho cá nhân vay tiền Lê Quang (*)	2.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>2.000.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>
<i>(*) Vay theo Hợp đồng vay vốn số 01/06/2014/HĐVV ngày 1/6/2014 lãi vay 12%/năm, thời hạn vay 12 tháng với hình thức bảo đảm tiền vay là tín chấp.</i>		
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	<u>Ngày 31/12/2014</u>	<u>Ngày 31/12/2013</u>
Phải thu khác	1.807.137.448	-
<b>Cộng</b>	<b><u>1.807.137.448</u></b>	<b><u>-</u></b>
4. Hàng tồn kho	<u>Ngày 31/12/2014</u>	<u>Ngày 31/12/2013</u>
Nguyên liệu	98.050.000	-
Hàng hóa	3.447.393.238	327.332.238
<b>Cộng</b>	<b><u>3.545.443.238</u></b>	<b><u>327.332.238</u></b>
5. Tài sản ngắn hạn khác	<u>Ngày 31/12/2014</u>	<u>Ngày 31/12/2013</u>
Tạm ứng	1.414.587.132	629.687.202
Ký cược ký quỹ ngắn hạn	158.711.000	155.711.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.573.298.132</u></b>	<b><u>785.398.202</u></b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**6. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Ngày 31/12/2013	967.944.944	562.150.000	809.090.909	-	2.339.185.853
Tăng trong kỳ	-	-	1.312.212.182	45.340.909	1.357.553.091
Mua trong kỳ	-	-	1.312.212.182	45.340.909	1.357.553.091
Giảm trong kỳ	-	-	672.727.273	-	672.727.273
Thanh lý, nhượng bán	-	-	672.727.273	-	672.727.273
Chuyển sang CCDC	-	-	-	-	-
Ngày 31/12/2014	967.944.944	562.150.000	1.448.575.818	45.340.909	3.024.011.671
<i>Trong đó:</i>					
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Ngày 31/12/2013	540.075.246	185.332.821	261.174.252	-	986.582.319
Tăng trong kỳ	160.420.620	87.550.270	131.080.884	2.518.939	381.570.713
Khấu hao trong kỳ	160.420.620	87.550.270	131.080.884	2.518.939	381.570.713
Giảm trong kỳ	-	-	279.685.686	-	279.685.686
Thanh lý, nhượng bán	-	-	272.594.707	-	272.594.707
Giảm khác	-	-	7.090.979	-	7.090.979
Ngày 31/12/2014	700.495.866	272.883.091	112.569.450	2.518.939	1.088.467.346
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Ngày 31/12/2013	427.869.698	376.817.179	547.916.657	-	1.352.603.534
Ngày 31/12/2014	267.449.078	289.266.909	1.336.006.368	42.821.970	1.935.544.325

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng ở thời điểm đầu kỳ và cuối kỳ là 0 đồng.

Không có tài sản cố định hữu hình nào đang chờ thanh lý tại thời điểm cuối kỳ.

Tài sản cố định dùng để thế chấp các khoản vay:

Tên tài sản	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Xe Ford Everest	766.727.273	63.068.184	703.659.188

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**7. Tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>		
1. Số đầu kỳ	67.982.347.710	67.982.347.710
2. Tăng trong kỳ	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	67.982.347.710	67.982.347.710
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
1. Số đầu kỳ	-	-
2. Tăng trong kỳ	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số cuối kỳ	-	-
<b>III. Giá trị còn lại</b>		
1. Số đầu kỳ	67.982.347.710	67.982.347.710
2. Số cuối kỳ	67.982.347.710	67.982.347.710

**8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Mỏ Cát Trắng	7.119.723.400	7.119.723.400
Cụm Công nghiệp Thăng Hải	113.012.406.578	158.061.941.397
Mỏ cát xây dựng Tân Hà	5.335.196.377	4.687.046.377
Nhà máy Cát tại cụm CN Thăng Hải	13.442.643.022	-
Cụm Công nghiệp Tân Bình	1.921.679.700	-
Xây dựng cơ bản dở dang khác	189.873.339	189.873.339
<b>Cộng</b>	<b>141.021.522.416</b>	<b>170.058.584.513</b>

**9. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công ty TNHH TM Du Lịch Thuận Hải	-	95.454.000
Công ty TNHH TiTan Hòa Thắng	-	5.800.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>101.254.000</b>

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	209.079.358	239.429.482
<b>Cộng</b>	<b>209.079.358</b>	<b>239.429.482</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**11. Vay và nợ ngắn hạn**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Ngân hàng Việt Thái – Chi nhánh Đồng Nai (*)	5.500.000.000	6.000.000.000
Ngân hàng HD Bank – CN Sài Gòn (**)	1.991.616.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>7.491.616.000</u></b>	<b><u>6.000.000.000</u></b>

(\*) Vay ngắn hạn theo Hợp đồng tín dụng số VSB-ĐNI/HĐNH-03/2013 ngày 01 tháng 04 năm 2013. Hạn mức là: 6.000.000.000 VND, thời hạn vay 12 tháng. Lãi suất bằng chi phí sử dụng vốn bình quân toàn hệ thống VSB cộng biên độ 4%/năm, lãi suất này được điều chỉnh vào ngày 11 hàng tháng. Mục đích vay: Bù đắp chi phí vốn đền bù, giải tỏa đất trong dự án cụm Công nghiệp -Tiểu thủ công nghiệp Thăng Hải (giai đoạn 1).

(\*\*) Vay ngắn hạn theo Hợp đồng tín dụng 486/2014/HĐTDHM-DN giải ngân theo từng khuế ước, thời hạn vay là 06 tháng, lãi suất 11%/năm. Mục đích vay: Bỏ sung vốn lưu động

**12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu kỳ</u>
Thuế giá trị gia tăng	2.504.318.495	1.053.330.095
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.034.417.365	15.582.455.531
Thuế thu nhập cá nhân	14.707.495	14.707.495
Thuế tài nguyên	373.214.830	373.214.830
Các loại thuế khác	381.436.000	381.436.000
<b>Cộng</b>	<b><u>17.308.094.185</u></b>	<b><u>17.405.143.951</u></b>

**13. Vay và nợ dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vay dài hạn ngân hàng VPBank (*)	433.280.000	-
Vay dài hạn ngân hàng HD Bank (**)	7.997.852.079	-
<b>Cộng</b>	<b><u>8.431.132.079</u></b>	<b><u>-</u></b>

(\*) Vay dài hạn theo hợp đồng tín dụng số SME/HCM/14/0134/HĐTD ngày 17 tháng 04 năm 2014. Hạn mức là 520.000.000 đồng, thời hạn vay 48 tháng. Lãi suất cho vay 6%/ năm cố định trong 6 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất sẽ được điều chỉnh định kỳ 3 tháng một lần vào các ngày đầu mỗi quý. Mức điều chỉnh lãi suất bằng : Lãi suất bán vốn của bên ngân hàng tại thời điểm điều chỉnh cộng biên độ 5%/năm. Mục đích vay : Thanh toán tiền mua xe ô tô phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Tài sản thế chấp là xe ô tô Ford Everrest được mua.

(\*\*) Vay dài hạn theo hợp đồng tín dụng số 487/2014/HĐTDDH-DN, hạn mức vay 18 tỷ đồng, nhận nợ theo từng khuế ước, thời gian vay 84 tháng, ân hạn một năm đầu, lãi suất cho vay được áp dụng cho từng lần giải ngân, mục đích vay sử dụng để đầu tư xây dựng nhà máy cát tại Cụm công nghiệp Thăng Hải. Tài sản đảm bảo là Tài sản nhà máy hình thành sau khi xây dựng hoàn chỉnh.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**14. Vốn chủ sở hữu**

**14.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
<b>NĂM TRƯỚC</b>			
Số dư đầu năm	150.686.374.180	11.369.376.184	162.055.750.364
Tăng vốn	77.313.625.820	-	77.313.625.820
Lãi (lỗ) trong năm	-	14.199.414.619	14.199.414.619
Giảm khác		(3.312.218.246)	(3.312.218.246)
Số dư cuối năm	228.000.000.000	22.256.572.557	250.256.572.557
<b>NĂM NAY</b>			
Số dư đầu kỳ	228.000.000.000	22.256.572.557	250.256.572.557
Tăng vốn	100.000.000.000	-	100.000.000.000
Lãi trong kỳ	-	33.438.832.149	33.438.832.149
Chia cổ tức		-	-
Số dư cuối kỳ	328.000.000.000	55.695.404.706	383.695.404.706

**Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	-	-
Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng	32.800.000	22.800.000
Cổ phiếu phổ thông	32.800.000	22.800.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	32.800.000	22.800.000
Cổ phiếu phổ thông	32.800.000	22.800.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

(Đơn vị tính: VND)

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
<b>Doanh thu</b>	<b>61.174.497.660</b>	<b>45.200.000.000</b>
Doanh thu kinh doanh cho thuê đất	61.174.497.660	45.200.000.000
<b>Các khoản giảm trừ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>61.174.497.660</b>	<b>45.200.000.000</b>
2. Giá vốn hàng bán	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
Giá vốn dịch vụ cho thuê đất	30.561.747.565	24.194.735.282
<b>Cộng</b>	<b>30.561.747.565</b>	<b>24.194.735.282</b>
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	445.926.292	260.583
<b>Cộng</b>	<b>445.926.292</b>	<b>260.583</b>
4. Chi phí tài chính	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
Lãi tiền vay	217.129.204	452.485.528
<b>Cộng</b>	<b>217.129.204</b>	<b>452.485.528</b>
5. Lợi nhuận khác	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
<b>Thu nhập khác</b>	<b>-</b>	<b>159.136.363</b>
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	-	136.363.636
Thu nhập khác	-	22.772.727
<b>Chi phí khác</b>	<b>-</b>	<b>868.140.961</b>
Giá trị còn lại của tài sản thanh lý	-	868.140.961
Chi phí khác	-	-
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>-</b>	<b>(719.004.598)</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Mẫu số B 09 - DN**

**6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**6.1. Thuế suất**

Năm 2014 Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho Công ty là 22 % lợi nhuận chịu thuế.

**6.2. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Quý 4 năm 2014	Quý 4 năm 2013
Lợi nhuận trước thuế	28.090.630.639	18.272.289.410
Điều chỉnh tăng	-	-
Chi phí lãi vay do chưa góp đủ vốn điều lệ	-	-
Điều chỉnh tăng	72.668.900	-
Lợi nhuận trước thuế trước điều chỉnh lỗ năm trước	28.163.299.539	4.568.072.352
Lỗ năm trước chuyển sang	-	-
Thuế suất thuế TNDN	22%	25%
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	6.195.925.899	13.704.217.058
Thuê TNDN được miễn, giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	21.894.704.740	13.704.217.058

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Các khoản công nợ tiềm tàng:**

Không có các khoản nợ tiềm tàng nào cần điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính

**2. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 đã được kiểm toán.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu cho Quý 4 năm 2013 do Công ty tự lập.

Bình Thuận, ngày 20 tháng 01 năm 2015



**Phan Châu**  
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

**Lê Thị Thanh Thảo**  
Kế toán trưởng

**Nguyễn Thế Tân**  
Người lập biểu