

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc**



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **(HỢP NHẤT)**

**QUÝ 4 – NĂM 2014**

**TÊN ĐƠN VỊ : CTY CP ĐT PT CƯỜNG THUẬN IDICO**

**MST : 3600459834**

**ĐỊA CHỈ : 168, KP11, P.AN BÌNH, BIÊN HOÀ , ĐỒNG NAI**

**NĂM 2014**

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |             | <b>832,675,364,523</b>   | <b>514,827,070,662</b>   |
| <b>I. Tiền</b>                                 | <b>110</b> |             | <b>185,071,276,654</b>   | <b>170,635,091,926</b>   |
| 1. Tiền  | 111        | V.1         | 185,071,276,654          | 170,635,091,926          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        | V.1         | -                        | -                        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                             | 121        | V.2         | -                        | -                        |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn           | 129        |             | -                        | -                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>499,401,658,697</b>   | <b>154,388,029,067</b>   |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131        |             | 29,888,015,750           | 70,097,591,769           |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        |             | 310,796,994,587          | 75,076,837,666           |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |             | -                        | -                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng     | 134        |             | -                        | -                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                     | 135        | V.3         | 167,067,552,821          | 17,373,980,235           |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi         | 139        |             | (8,350,904,461)          | (8,160,380,603)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>121,247,725,906</b>   | <b>168,090,163,067</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        | V.4         | 121,247,725,906          | 168,090,163,067          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149        |             | -                        | -                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>26,954,703,266</b>    | <b>21,713,786,602</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             | 425,305,384              | -                        |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             | 25,566,426,773           | 16,953,424,960           |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước    | 154        |             | 110,664                  | -                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác                       | 158        |             | 962,860,445              | 4,760,361,642            |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>1,976,654,669,785</b> | <b>1,230,484,914,175</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Phải thu dài hạn 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        |             | -                        | -                        |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi           | 219        |             | -                        | -                        |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>II. Tài sản cố định</b>                    | <b>220</b> |             | <b>1,845,605,428,618</b> | <b>1,095,660,729,684</b> |
| 1. TSCĐ hữu hình                              | 221        | V.8         | 117,129,624,308          | 111,501,605,683          |
| - Nguyên giá                                  | 222        |             | 284,631,387,359          | 251,121,844,352          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 223        |             | (167,501,763,051)        | (139,620,238,669)        |
| 2. TSCĐ thuê tài chính                        | 224        |             | -                        | -                        |
| - Nguyên giá                                  | 225        |             | -                        | -                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 226        |             | -                        | -                        |
| 3. TSCĐ vô hình                               | 227        | V.10        | 997,393,876,696          | 23,535,857,275           |
| - Nguyên giá                                  | 228        |             | 1,088,516,019,717        | 84,908,838,182           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 229        |             | (91,122,143,021)         | (61,372,980,907)         |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang            | 230        | V.11        | 731,081,927,614          | 960,623,266,726          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | <b>240</b> |             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1. Nguyên giá                                 | 241        |             | -                        | -                        |
| 2. Giá trị hao mòn lũy kế                     | 242        |             | -                        | -                        |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b> | <b>250</b> | <b>V.13</b> | <b>15,904,805,000</b>    | <b>10,343,581,298</b>    |
| 1. Đầu tư vào công ty con                     | 251        |             | -                        | -                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    | 252        |             | 12,154,805,000           | 6,593,581,298            |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                        | 258        |             | 3,750,000,000            | 3,750,000,000            |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259        |             | -                        | -                        |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |             | <b>115,144,436,167</b>   | <b>124,480,603,193</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | 261        | V.14        | 115,144,436,167          | 115,693,874,199          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại             | 262        |             | -                        | 8,786,728,994            |
| 3. Tài sản dài hạn khác                       | 268        |             | -                        | -                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      | <b>270</b> |             | <b>2,809,330,034,308</b> | <b>1,745,311,984,837</b> |



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| NGUỒN VỐN                                     | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> |             | <b>2,284,671,151,683</b> | <b>1,515,273,429,252</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         | <b>310</b> |             | <b>695,129,780,489</b>   | <b>654,606,281,718</b>   |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                         | 311        | V.15        | 275,005,350,252          | 347,495,379,106          |
| 2. Phải trả cho người bán                     | 312        |             | 112,556,787,815          | 130,512,914,688          |
| 3. Người mua trả tiền trước                   | 313        |             | 165,791,613,718          | 31,317,268,035           |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 314        | V.16        | 32,138,244,056           | 31,590,842,420           |
| 5. Phải trả người lao động                    | 315        |             | 9,703,730,527            | 6,247,637,051            |
| 6. Chi phí phải trả                           | 316        | V.17        | 53,801,903,483           | 84,976,806,569           |
| 7. Phải trả nội bộ                            | 317        |             | -                        | -                        |
| 8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng    | 318        |             | -                        | -                        |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319        | V.18        | 47,059,159,291           | 25,269,185,385           |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                | 320        |             | -                        | -                        |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi                  | 323        |             | (927,008,653)            | (2,803,751,536)          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                         | <b>330</b> |             | <b>1,589,541,371,194</b> | <b>860,667,147,534</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                 | 331        |             | -                        | -                        |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                    | 332        |             | -                        | -                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                      | 333        |             | -                        | 120,000,000,000          |
| 4. Vay và nợ dài hạn                          | 334        | V.20        | 1,589,541,371,194        | 740,667,147,534          |
| 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        |             | -                        | -                        |
| <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |             | <b>391,030,000,100</b>   | <b>175,925,286,209</b>   |
| <b>I. Vốn Chủ Sở Hữu</b>                      | <b>410</b> |             | <b>391,030,000,100</b>   | <b>175,925,286,209</b>   |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                  | 411        | V.22        | 329,999,970,000          | 150,000,000,000          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                       | 412        |             | 8,556,041,990            | 10,194,388,098           |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                    | 413        |             | -                        | -                        |
| 4. Cổ phiếu ngân 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        | V.22        | 1,136,837,313            | 4,247,989,856            |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                     | 418        | V.22        | 9,573,337,043            | 8,436,499,730            |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 419        |             | -                        | -                        |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối                  | 420        | V.22        | 41,752,693,327           | 3,035,288,098            |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                     | 421        |             | 11,120,427               | 11,120,427               |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

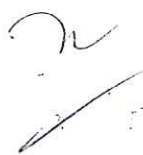
| NGUỒN VỐN                            | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác       | 430        |             | -                        | -                        |
| 1. Nguồn kinh phí                    | 432        |             | -                        | -                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433        |             | -                        | -                        |
| C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ      | 500        |             | 147,657,958,010          | 54,113,269,376           |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>           | <b>440</b> |             | <b>2,823,359,109,793</b> | <b>1,745,311,984,837</b> |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU                                       | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------------|------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                          |             | -          | -          |
| 2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công |             | -          | -          |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược  |             | -          | -          |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                         |             | -          | -          |
| 5. Ngoại tệ các loại                           |             | -          | -          |
| Dollar Mỹ (USD)                                |             | -          | -          |
| Euro (EUR)                                     |             | -          | -          |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |             | -          | -          |

Ngày 13/02/2015

Người Lập



Kế toán trưởng



Phạm Mai Khu



Tổng giám đốc

Nguyễn Xuân Quang

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Quý 04          |                |                 |                | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
|--|-------|-------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------------------------|
|  |       |             | Năm 2014        | Năm 2013       | Năm 2014        | Năm 2013       |                                    |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ               | 1     | V.25        | 101,905,033,667 | 94,939,131,966 | 101,905,033,667 | 94,939,131,966 |                                    |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu                         | 2     | V.26        | -               | -              | -               | -              |                                    |
| 3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ               | 10    | V.27        | 101,905,033,667 | 94,939,131,966 | 101,905,033,667 | 94,939,131,966 |                                    |
| 4 Giá vốn hàng bán                                     | 11    | V.28        | 48,175,800,930  | 75,580,287,529 | 48,175,800,930  | 75,580,287,529 |                                    |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ                 | 20    |             | 53,729,232,737  | 19,358,844,437 | 53,729,232,737  | 19,358,844,437 |                                    |
| 6-Doanh thu hoạt động tài chính                        | 21    | V.29        | 15,457,718,478  | 727,388,102    | 15,457,718,478  | 64,347,303     |                                    |
| 7 Chi phí tài chính                                    | 22    | V.30        | 28,252,688,012  | 6,425,376,173  | 28,252,688,012  | 6,074,536,495  |                                    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                            | 23    |             | 27,241,840,425  | 5,236,370,576  | 27,241,840,425  | 6,074,536,495  |                                    |
| 8 Chi phí bán hàng                                     | 24    |             | 3,118,015,102   | 1,048,296,994  | 3,118,015,102   | 616,055,018    |                                    |
| 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp                         | 25    |             | 17,810,538,130  | 6,033,167,932  | 17,810,538,130  | 6,118,770,072  |                                    |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh             | 30    |             | 20,005,709,971  | 6,579,391,440  | 20,005,709,971  | 6,613,830,155  |                                    |
| 11 Thu nhập khác                                       | 31    |             | 9,358,159,208   | 7,282,159,485  | 9,358,159,208   | 153,468,986    |                                    |
| 12 Chi phí khác  | 32    |             | 9,638,992,146   | 6,197,107,499  | 9,638,992,146   | 126,272,787    |                                    |
| 13 Lợi nhuận khác                                      | 40    |             | (280,832,938)   | 1,085,051,986  | (280,832,938)   | 27,196,199     |                                    |
| 14 Lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh | 45    |             | -               | 46,902,435     | -               | 275,270,410    |                                    |
| 15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                   | 50    |             | 19,724,877,033  | 7,711,345,861  | 19,724,877,033  | 6,916,296,764  |                                    |



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

|     |   |    |      |                |                 |                |               |
|-----|---|----|------|----------------|-----------------|----------------|---------------|
| 16a | Chi phí thuế TNDN hiện hành               | 51 | V.31 | 2,446,230,451  | 6,317,892,118   | 2,446,230,451  | 1,060,270,486 |
| 16b | Chi phí thuế TNDN hoãn lại                | 52 |      | 6,112,481,538  | (4,732,460,601) |                |               |
| 17  | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp  | 60 |      | 11,166,165,044 | 6,125,914,344   | 17,278,646,582 | 5,856,026,278 |
| 18  | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số   | 61 |      | -              | -               | -              | -             |
| 19  | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của cty mẹ | 62 |      | 11,166,165,044 | 6,125,914,344   | 17,278,646,582 | 5,856,026,278 |
| 20  | Lãi cơ bản trên cổ phiếu                  | 70 |      |                |                 |                |               |

Người Lập

Kế toán trưởng

Ngày 13/02/2015



Tổng giám đốc

Phạm Mai Thu

Nguyễn Xuân Dũng

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|--------------------------|
|  |           |             | Năm nay                            | Năm trước                |
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>       |           |             |                                    |                          |
| Lợi nhuận trước thuế                                 | 1         |             | 19,724,877,033                     | 34,761,848,941           |
| <i>Điều chỉnh cho các khoản</i>                      |           |             | <b>52,760,090,377</b>              |                          |
| Khấu hao tài sản cố định                             | 2         |             | 24,956,582,335                     | 35,351,969,380           |
| Các khoản dự phòng                                   | 3         |             |                                    | 1,826,960,026            |
| Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện     | 4         |             | -                                  | 162,685,590              |
| Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư                           | 5         |             | 292,846,526                        | (1,184,798,157)          |
| Chi phí lãi vay                                      | 6         |             | 27,510,661,516                     | 23,411,434,005           |
| <i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</i> |           |             | <b>(671,941,645,557)</b>           | <b>94,330,099,785</b>    |
| (Tăng)/giảm các khoản phải thu                       | 9         |             | (329,234,413,960)                  | 34,137,249,054           |
| (Tăng)/giảm hàng tồn kho                             | 10        |             | (51,154,268,088)                   | 31,087,445,447           |
| Tăng/ (giảm) các khoản phải trả                      | 11        |             | (56,800,055,363)                   | 94,861,897,043           |
| (Tăng)/ giảm chi phí trả trước                       | 12        |             | (201,900,555,199)                  | (67,497,375,952)         |
| Tiền lãi vay đã trả                                  | 13        |             | (27,550,706,421)                   | (23,411,434,005)         |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                    | 14        |             | (3,433,407,227)                    | (6,200,000,000)          |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                | 15        |             | -                                  | 10,314,370,649           |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh                | 16        |             | (1,868,239,299)                    | (9,690,086,369)          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b> | <b>20</b> |             | <b>(599,456,678,147)</b>           | <b>157,932,165,652</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>           |           |             |                                    |                          |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ                   | 21        |             | (536,818,249,499)                  | (514,567,564,065)        |
| Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác    | 22        |             | -                                  | 1,627,272,727            |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ                 | 23        |             |                                    |                          |
| Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ         | 24        |             |                                    |                          |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 25        |             | (51,840,969,553)                   | (44,252,000,000)         |
| Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác          | 26        |             | -                                  | -                        |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia  | 27        |             | 15,151,120,750                     | 1,184,798,157            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>     | <b>30</b> |             | <b>(573,508,098,302)</b>           | <b>(556,007,493,181)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>        |           |             |                                    |                          |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp         | 31        |             | 556,567,939,553                    | 175,132,000,000          |
| Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu               | 32        |             |                                    |                          |
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                 | 33        |             | 766,231,808,486                    | 779,317,921,353          |
| Tiền chi trả nợ gốc vay                              | 34        |             | (99,285,057,733)                   | (405,113,301,567)        |
| Tiền chi trả nợ thuê tài chính                       | 35        |             |                                    |                          |
| Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu                 | 36        |             | 64,347,303                         | (400,000,000)            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |             | <b>1,223,579,037,609</b>           | <b>548,936,619,786</b>   |



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|---|-------|-------------|------------------------------------|-----------------|
|   |       |             | Năm trước                          |                 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ                          | 50    |             | 50,614,261,160                     | 150,861,292,257 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                         | 60    |             | 134,457,015,494                    | 19,778,199,094  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61    |             | -                                  | -               |
| Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ                    | 70    |             | 185,071,276,654                    | 170,639,491,351 |

Người Lập

Kế toán trưởng

*Phạm Mai Loan*

Ngày 13/02/2015

Tổng giám đốc



*Nguyễn Xuân Quang*

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

**01. Hình thức sở hữu vốn :**

Công ty cổ phần

**02. Lĩnh vực kinh doanh :** Sản xuất

**03. Ngành nghề kinh doanh Công ty CP ĐTPT Cường Thuận và công ty con:**

**Công ty CP ĐTPT Cường Thuận:**

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; thi công công trình điện dân dụng và công nghiệp; san lấp mặt bằng; vận tải hàng hoá đường bộ; gia công chế biến đất, đá và cát (không gia công chế biến tại trụ sở); Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán và cho thuê máy móc và thiết bị công trình; sản xuất và gia công các sản phẩm cơ khí và vật liệu bê tông (không sản xuất và gia công tại trụ sở); kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, khách sạn; sản xuất mua bán các loại ống cống bê tông cốt thép theo công nghệ quay ép, ly tâm, và bê tông nhựa nóng (không sản xuất tại trụ sở); đại lý mua bán rượu bia, nước giải khát; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh tại trụ sở). Dịch vụ quảng cáo.

**Công ty CP ĐT Đồng Thuận (Công ty con):**

- Đầu tư xây dựng khai thác kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị theo phương thức hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao (BOT);

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi.

**04. Công ty con**

Công ty con là tất cả các công ty chịu sự kiểm soát của công ty mẹ "Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Cường Thuận" trên phương diện tài chính cũng như chính sách hoạt động, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con. Công ty con được hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát được chuyển cho công ty mẹ. Các công ty con được loại trừ khỏi việc hợp nhất khi quyền kiểm soát chấm dứt.

Tổng số các công ty con : hai (02)

Số lượng các công ty con được hợp nhất : hai (02)

Số lượng các công ty con không được hợp nhất : không (0)

**Danh sách công ty con được hợp nhất :**

**1. Công ty CP Đầu tư Đồng Thuận**

- Trụ sở : Số F253, KP.7, Đường Võ Thị Sáu, Phường Thống Nhất, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

- Tỷ lệ góp vốn của Công ty CP ĐT PT Cường Thuận IDICO : 71.61% (theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh).

- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 71.61%

- Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty mẹ : 71.61%

Công ty CP ĐT Đồng Thuận đang trong giai đoạn đầu tư, chưa có doanh thu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

### 2. Công ty CP Khai Thác và Kinh Doanh VLXD IDICO Đồng Nai

- Trụ sở : Lầu 1, số 168, KP11, P. An Bình , Biên Hoà, Đồng Nai.  
- Tỷ lệ góp vốn trực tiếp của Công ty CPĐT PT Cường Thuận IDICO : 35%( theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh).

- Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 52.9%

- Tỷ lệ quyền biểu quyết của công ty mẹ : 60%

Công ty CP Khai Thác và Kinh Doanh VLXD IDICO Đồng Nai đang trong giai đoạn đầu tư ,chưa có doanh thu

### 05. Công ty liên kết

#### Danh sách công ty liên kết

#### 1. Công ty CP đầu tư Việt Thuận Phát

- Trụ sở : Văn phòng giao dịch 166, Tổ 2, KP. 11, Phường An Bình, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai.  
- Tỷ lệ góp vốn của Công ty Cổ phần ĐTPT Cường Thuận: 35% ( theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh )

06. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có

## II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

### 02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

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

### 01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/03/2006; thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

### 02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo 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.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

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

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

#### 01. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất:

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

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

Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất bao gồm cả kết quả hoạt động của các công ty con.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần ĐTPT Cường Thuận IDICO và Báo cáo tài chính của một (02) công ty con nêu trên.

#### 02. 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 có quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận 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 cho hàng lỗi thời.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: 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.

#### 03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

##### 3.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| Nhà xưởng, vật kiến trúc        | 30 năm   |
| Máy móc, thiết bị               | 6-10 năm |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 6-10 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 3-6 năm  |

### 3.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Quyền thu phí tỉnh lộ 16

Giá trị quyền thu phí tỉnh lộ 16 là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra để có được quyền thu phí tỉnh lộ 16. Công ty ước tính thời gian thu hồi vốn đầu tư là 10 năm.

## 05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

### 5.1 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 vốn chủ sở hữu.

Phương pháp vốn chủ sở hữu là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của Công ty liên kết.

### 5.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn được lập khi giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc.

## 06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

### 07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm: Quyền sử dụng thương hiệu IDICO, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn 3 năm.

### 08. 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 hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

### 09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Không phát sinh.

### 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

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.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay 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.

### 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

#### Doanh thu bán hàng

Khi bán hàng hoá thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá 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.

#### Doanh thu 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. 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 vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ.

#### Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

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



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

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

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi nhận trên hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

### **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.

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.

### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:**

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:**

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập 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.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

### **14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:**

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục ngắn hạn được treo lại trên TK413 đầu năm sau hoàn nhập lại; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục nợ dài hạn được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo tinh thần Thông tư 177 và 201 của Bộ Tài Chính.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại cuối kỳ liên quan đến hoạt động đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở khoản mục vốn chủ sở hữu. Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng được phản ánh lũy kế trên bảng cân đối kế toán ở khoản mục vốn chủ sở hữu. Khi kết thúc quá trình xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại của các khoản mục mang tính chất tiền tệ vào ngày bắt đầu hoạt động kinh doanh được ghi nhận vào tài khoản chi phí chờ phân bổ và được phân bổ vào thu nhập hoặc chi phí hoạt động tài chính của các kỳ hoạt động kinh doanh tiếp theo với thời gian .... năm.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>01. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>         | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Tiền mặt  | 4,284,679,599          | 145,317,072,747        |
| - Tiền gửi ngân hàng                                  | 180,786,597,055        | 20,959,906,604         |
| - Tiền đang chuyển                                    |                        | 4,362,512,000          |
| <b>Cộng</b>   | <b>185,071,276,654</b> | <b>170,639,491,351</b> |
| <b>02. Tài sản ngắn hạn khác</b>                      | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn                            | 640,803,000            | 210,000,000            |
| - Tạm ứng   | 3,185,845,857          | 4,550,361,642          |
| <b>Cộng</b>   | <b>3,826,648,857</b>   | <b>4,760,361,642</b>   |
| <b>03 Các khoản phải thu ngắn hạn khác:</b>           | <b>Quý 3 năm 2014</b>  | <b>Quý 3 năm 2013</b>  |
| - Phải thu Cty Cường Thuận                            | 19,199,010,709         | -                      |
| - Phải thu Cty Cần Thơ An Giang                       | 131,059,000,000        | 878,043,907            |
| - Phải thu Cty CP KT & KD VLIDICO ĐN                  | 7,029,171,109          | 5,007,846,575          |
| - Phải thu của Cty Đồng Thuận                         | 3,187,129,946          |                        |
| - Phải thu khác của Cty Cường Thuận                   | 6,593,241,057          |                        |
| - Phải thu của HDBT Biên Hòa+Trăng Bom(DA tuyến QL 1) |                        | 6,477,671,573          |
| - Phải thu khác                                       |                        | 3,558,580,680          |
| <b>Cộng</b>   | <b>167,067,552,821</b> | <b>15,922,142,735</b>  |
| <b>04. Hàng tồn kho</b>                               | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Nguyên liệu, vật liệu                               | 5,516,816,234          | 9,768,347,981          |
| - Công cụ, dụng cụ                                    | 1,972,860,194          | 1,106,775,410          |
| - Chi phí SX, KD dở dang (*)                          | 89,894,281,539         | 145,642,906,610        |
| - Thành phẩm  | 23,317,813,082         | 17,191,881,326         |
| - Hàng hóa  | 545,954,857            | 453,955,990            |
| <b>Giá trị thuần của hàng tồn kho</b>                 | <b>121,247,725,906</b> | <b>174,163,867,317</b> |

(\*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ chủ yếu là dở dang của các công trình xây lắp chưa hoàn thành và nghiệm thu.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

## 08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục                   | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ HH khác   | Tổng cộng       |
|-----------------------------|------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình    |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| Số dư đầu kỳ                | 9,514,740,661          | 134,610,839,596  | 59,703,702,066                 | 3,034,990,781            | 44,257,571,248 | 251,121,844,352 |
| - Mua trong kỳ              | -                      | 33,687,308,460   | 2,170,772,728                  | 75,454,546               | -              | 35,933,535,734  |
| - Đầu tư.XDCB hoàn thành    |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| - Tăng khác                 |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư    |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| - Thanh lý, nhượng bán      |                        | (1,260,000,000)  | (1,163,992,727)                |                          |                | (2,423,992,727) |
| - Giảm khác                 |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| Số dư cuối kỳ               | 9,514,740,661          | 167,038,148,056  | 60,710,482,067                 | 3,110,445,327            | 44,257,571,248 | 284,631,387,359 |
| Giá trị hao mòn lũy kế      |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| Số dư đầu kỳ                | 4,517,248,894          | 84,877,774,602   | 26,476,000,106                 | 1,008,444,188            | 23,547,048,266 | 140,426,516,056 |
| - Khấu hao trong kỳ         | 691,342,752            | 14,749,498,933   | 6,811,468,802                  | 501,855,187              | 4,321,081,321  | 27,075,246,995  |
| - Tăng khác                 | -                      | -                | -                              | -                        | -              | -               |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư    | -                      | -                | -                              | -                        | -              | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán      | -                      | -                | -                              | -                        | -              | -               |
| - Giảm khác                 | -                      | -                | -                              | -                        | -              | -               |
| Số dư cuối kỳ               | 5,208,591,646          | 99,627,273,535   | 33,287,468,908                 | 1,510,299,375            | 27,868,129,587 | 167,501,763,051 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH |                        |                  |                                |                          |                |                 |
| - Tại ngày đầu kỳ           | 4,997,491,767          | 49,733,064,994   | 33,227,701,960                 | 2,026,546,593            | 20,710,522,982 | 110,695,328,296 |
| - Tại ngày cuối kỳ          | 4,306,149,015          | 67,410,874,521   | 27,423,013,159                 | 1,600,145,952            | 16,389,441,661 | 117,129,624,308 |



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

| Khoản mục                          | Quyền sử dụng đất | Lợi thế thương mại | Bản quyền, bằng sáng chế | Quyền thu phí tính lộ 16+QL1 | TS Vô hình khác | Tổng cộng         |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>     |                   |                    |                          |                              |                 |                   |
| Số dư đầu kỳ                       | -                 | -                  | -                        | 1,088,516,019,717            | -               | 1,088,516,019,717 |
| - Mua trong kỳ                     | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp    | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh      | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Tăng khác                        | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Thanh lý, nhượng bán             | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Giảm khác                        | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| Số dư cuối kỳ                      | -                 | -                  | -                        | 1,088,516,019,717            | -               | 1,088,516,019,717 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>      |                   |                    |                          |                              |                 |                   |
| Số dư đầu kỳ                       | -                 | -                  | -                        | 61,372,980,907               | -               | 61,372,980,907    |
| - Khấu hao trong kỳ                | -                 | -                  | -                        | 29,749,162,114               | -               | 29,749,162,114    |
| - Tăng khác                        | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Thanh lý, nhượng bán             | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| - Giảm khác                        | -                 | -                  | -                        | -                            | -               | -                 |
| Số dư cuối kỳ                      | -                 | -                  | -                        | 91,122,143,021               | -               | 91,122,143,021    |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b> |                   |                    |                          |                              |                 |                   |
| - Tại ngày đầu kỳ                  | -                 | -                  | -                        | 1,027,143,038,810            | -               | 1,027,143,038,810 |
| - Tại ngày cuối kỳ                 | -                 | -                  | -                        | 997,393,876,696              | -               | 997,393,876,696   |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

|  | Quý 4 năm 2014         | Quý 4 năm 2013         |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>  |                        |                        |
| - Trạm BTNN Tây Ninh   | -                      | 1,322,719,800          |
| - Chi phí dở dang dự án khai thác đá Bình Lợi, Vĩnh Cửu  | 3,063,090,909          | 4,568,726,689          |
| - Chi phí nhà văn phòng mỏ đá tân cang 8   | 368,115,130            |                        |
| - Chi phí dự án khai thác mỏ đá đồi chùa   | 1,505,635,780          |                        |
| - Chi phí Trạm BTNN Tân cang 8   | 3,949,120,432          |                        |
| - Chi phí Trạm BTNN QL 91 Cần thơ  | 651,916,417            |                        |
| - Chi phí máy Phát Điện  | 205,800,000            |                        |
| - Khu TĐC Tại xã Bình Minh   |                        | 129,049,327,020        |
| - Chi phí XDCB khác  |                        | 10,054,131,488         |
| - Chi phí Khu TĐC Phước Tân  |                        | 76,732,159,096         |
| - Chi phí Tuyến cây xăng   | 984,953,743            |                        |
| - Chi phí mỏ đá Bình Lợi   | 15,276,080,059         | 15,048,955,266         |
| - Chi phí XD Các Dự án Cty Đồng Thuận  | 474,606,383,336        | 735,703,035,450        |
| - Chi phí bồi thường GPMB Q. Ô Môn   | 107,752,451,476        |                        |
| - Chi phí bồi thường GPMB Q. Thốt nốt  | 93,478,648,938         |                        |
| - Chi phí XD Các Dự án Cty CP ĐT QL 91   | 29,239,731,394         |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>731,081,927,614</b> | <b>972,479,054,809</b> |
| <b>13. Đầu tư tài chính dài hạn:</b>   | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Đầu tư vào công ty con - Công ty BOT Đồng Thuận nắm giữ 52.73% vốn điều lệ 258 tỷ  | -                      | -                      |
| - Đầu tư vào công ty con - Công ty QL 91 Cần Thơ nắm giữ 59.49% vốn điều lệ 258 tỷ   | -                      | -                      |
| - Đầu tư vào công ty con - Cty VL IDICO Đồng Nai   |                        |                        |
| - Đầu tư vào công ty liên kết  | 12,154,805,000         | 2,201,707,435          |
| - Đầu tư dài hạn khác - Công ty Lắp máy điện nước IDICO nắm giữ 3% vốn điều lệ 80 tỷ, Cty Đồng Thuận góp vốn vào Cty KT KS VL XD - UDICO.:1.350 tỷ . | 3,750,000,000          | 3,750,000,000          |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn   |                        |                        |
| <b>Cộng</b>  | <b>15,904,805,000</b>  | <b>5,951,707,435</b>   |
| <b>14. Chi phí trả trước dài hạn:</b>  | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Công cụ dụng cụ chờ phân bổ  | 293,888,942            | 104,642,750            |
| - Chi phí QL 1A  | 209,007,205            |                        |
| - Chi phí TS không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá   | 39,487,196             | 134,256,468            |

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

|   |                        |                        |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí QL 91 Cần Thơ An Giang                      | 208,283,839            |                        |
| - Chi phí sửa chữa TSCĐ                               | 2,769,863,510          | 2,959,472,493          |
| - Chi phí trùng tu TL16                               | 17,966,728,216         | 22,050,075,536         |
| - Phần mềm giám sát hệ thống xe vận tải               | 260,125,002            | 130,208,335            |
| - Chi phí trả trước của Cty VLXD IDICO Đồng Nai       | 43,959,326,163         | 47,126,824,698         |
| - Chi phí trả trước của Cty Đồng Thuận                | 1,817,725,711          | 1,493,244,936          |
| - Chi phí trả trước Mỏ đá Tân Cang 8                  | 47,478,281,170         | 48,483,307,463         |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác                      | 141,719,213            |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>115,144,436,167</b> | <b>122,482,032,679</b> |
| <b>15. Vay và nợ ngắn hạn</b>                         | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch       | 179,823,983,592        | 99,664,596,497         |
| - Vay cá nhân   |                        | 2,000,000,000          |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng HSBC                         |                        |                        |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng Vietcombank                  | 28,881,366,660         | 14,990,358,247         |
| - Vay ngắn hạn của Cty VLXD IDICO Đồng Nai            | 6,300,000,000          |                        |
| - Vay ngân sách TW ( Cty Đồng Thuận vay )             | 60,000,000,000         | 60,000,000,000         |
| <b>Cộng</b>   | <b>275,005,350,252</b> | <b>176,654,954,744</b> |
| <b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>        | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Thuế GTGT đầu ra                                    | 17,796,564,117         | 20,814,133,339         |
| - Thuế tài nguyên, phí BV môi trường                  | 248,337,883            | 535,999,920            |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                          | 11,184,196,701         | 9,133,459,684          |
| - Thuế Thu nhập cá nhân                               | 2,834,738,806          | 2,173,273,408          |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác    |                        | 440,214,500            |
| - Các loại thuế khác                                  | 74,406,549             | 74,406,549             |
| <b>Cộng</b>   | <b>32,138,244,056</b>  | <b>33,171,487,400</b>  |
| <b>17. Chi phí phải trả</b>                           | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b>  |
| - Trích trước chi phí Kiểm toán                       | 250,000,000            |                        |
| - Trích trước chi vệ sinh TL 16                       | 28,000,000             |                        |
| - Trích trước chi CT 769                              |                        |                        |
| - Trích trước chi phí trung tu TL 16                  | 931,854,303            | 1,298,575,062          |
| - Trích trước chi phí CT 769                          |                        | 3,059,995,795          |
| - Trích trước chi phí Đường 14                        |                        |                        |
| - Trích trước chi phí HĐ 09 : Cầu Sông Bung+suối quan |                        | 490,328,299            |
| - Trích trước chi phí đường tránh HĐ 01, 02, 03, 04.. | 4,124,357,097          | 36,071,003,873         |



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

|   |                          |                        |
|---|--------------------------|------------------------|
| - Trích trước chi phí Đường tránh HD 06, HD 07,08     | 7,930,279,596            | 32,934,775,589         |
| - Trích trước chi phí Đường tránh HD 03,07            |                          | 10,864,424,001         |
| - Trích trước chi HD 04 gói4                          | 2,378,959,308            |                        |
| - Trích trước chi phí HD 14, 15,16 cầu vượt đường sắt | 6,904,002,400            | 5,498,240,397          |
| - Trích trước chi phí HD 16 tuyến QL 1A               | 23,425,201,763           |                        |
| - Trích trước chi HD 45 Đường phục vụ ra cảng         | 738,140,125              |                        |
| - Trích trước chi phí HD 10, 11 mái nhà trạm          | 2,939,588,897            |                        |
| - Chi phí Cty Đồng Thuận                              | 4,151,519,994            | 2,107,758,832          |
| <b>Cộng</b>   | <b>53,801,903,483</b>    | <b>92,600,101,848</b>  |
| <b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b> | <b>Quý 4 năm 2014</b>    | <b>Quý4 năm 2013</b>   |
| - Kinh phí công đoàn                                  | 111,566,802              | 200,593,855            |
| - Bảo hiểm xã hội                                     | 156,313,505              | 255,771,917            |
| - Bảo hiểm y tế                                       | 57,645,978               | 47,958,561             |
| - Phải trả Nguyễn Văn Thịnh                           | 1,018,934,000            |                        |
| - Khoản phải trả Nguyễn Xuân Hòa                      | 265,276,410              |                        |
| - Khoản phải trả của Cty CP Đồng Thuận                | 30,620,311,924           |                        |
| - Khoản phải trả của Cty CP KT và KD VLXD IDICO Đôn   | -                        |                        |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác                   | 2,811,872,996            | 15,894,910,881         |
| - Khoản phải trả của Cty CP QL 91                     | 1,667,261,676            |                        |
| - Thu hộ tiền thu phí QL1A Cty Đồng Thuận             | 10,349,976,000           |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>47,059,159,291</b>    | <b>16,399,235,214</b>  |
| <b>20. Vay và nợ dài hạn</b>                          | <b>Quý 4 năm 2014</b>    | <b>Quý4 năm 2013</b>   |
| <b>Vay dài hạn</b>                                    |                          |                        |
| - Vay NH Vietcombank Đồng Nai                         | 27,042,000,000           | 34,187,500,000         |
| - Vay NH TMCP Sài Gòn Hà Nội                          | 816,944,464              | 1,660,277,788          |
| - Vay ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch                | 1,153,694,529,134        | 793,563,234,067        |
| - Vay ngắn NH TMCP Sài Gòn -CN Củ Chi                 | 676,644,900              | 3,855,874,424          |
| - Vay ngân hàng Công Thương KCN Biên Hòa              | 1,242,720,000            | 1,717,680,000          |
| - Quỹ ĐT Phát Triển tỉnh Đồng Nai                     | 60,000,000,000           | 55,632,005,617         |
| - Vay ngân hàng Quân Đội CN Đồng Nai                  | 1,330,838,545            | 2,141,000,000          |
| - Vay Cá nhân   | 1,000,000,000            | 18,500,000,000         |
| - Vay Cty CPĐT Sài Gòn VRG                            | 2,890,004,873            |                        |
| - Vay Cty CPĐT QL 91                                  | 131,059,000,000          |                        |
| - Cty CPĐT QL 91                                      | 209,788,689,278          |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>1,589,541,371,194</b> | <b>911,257,571,896</b> |

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

## 22. Vốn chủ sở hữu

## a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| Khoản mục           | Vốn đầu tư của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Lợi nhuận chưa phân phối | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Nguồn vốn DTXDCB | Cộng            |
|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------------|
| A                   | 1                  | 2                    | 3                        | 4                     | 5                      | 5                | 6               |
| Số dư đầu kỳ trước  | 150,000,000,000    | 10,858,080,181       | 3,689,736,027            | 5,384,827,169         | 9,573,337,043          | 11,120,427       | 179,517,100,847 |
| Tăng vốn kỳ trước   |                    | 283,742,842          | -                        | -                     | -                      | -                | 283,742,842     |
| Lãi trong kỳ trước  | -                  | -                    | 8,779,845,322            | -                     | -                      | -                | 8,779,845,322   |
| Trích các quỹ       | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Tăng khác           | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Lỗ trong kỳ trước   | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Chia cổ tức         | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Giảm khác           | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Số dư cuối kỳ trước | 150,000,000,000    | 11,141,823,023       | 12,469,581,349           | 5,384,827,169         | 9,573,337,043          | 11,120,427       | 188,580,689,011 |
| Số dư đầu kỳ        | 150,000,000,000    | 11,141,823,023       | 12,469,581,349           | 5,384,827,169         | 9,573,337,043          | 11,120,427       | 188,580,689,011 |
| Tăng vốn            | 179,999,970,000    | (2,585,781,033)      | -                        | -                     | -                      | -                | 177,414,188,967 |
| Lãi trong kỳ        | -                  | -                    | 11,166,165,044           | -                     | -                      | -                | 11,166,165,044  |
| Trích các quỹ       | -                  | -                    | -                        | (4,247,989,856)       | -                      | -                | (4,247,989,856) |
| Giảm vốn trong kỳ   | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Lỗ trong kỳ         | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Chia cổ tức         | -                  | -                    | 18,116,946,934           | -                     | -                      | -                | 18,116,946,934  |
| Giảm khác           | -                  | -                    | -                        | -                     | -                      | -                | -               |
| Số dư cuối kỳ       | 329,999,970,000    | 8,556,041,990        | 41,752,693,327           | 1,136,837,313         | 9,573,337,043          | 11,120,427       | 391,030,000,100 |

## b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước (tổng cty IDICO)
- Vốn góp của các đối tượng khác

## Cộng

Quý 4 năm 2014

7,000,000,000

322,999,970,000

329,999,970,000

Quý 4 năm 2013

7,000,000,000

143,000,000,000

150,000,000,000

## c. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Nguồn vốn đầu tư XDCB
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quý 4 năm 2014

1,136,837,313

9,573,337,043

11,120,427

(927,008,653)

Quý 4 năm 2013

4,247,989,856

8,436,499,730

11,120,427

2,427,639,680

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ dự phòng tài chính: được trích lập để sử dụng vào các mục đích sau:

+ Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi: chi khen thưởng CBCNV trong Công ty và chi ủng hộ các đoàn thể ban ngành bên ngoài Công ty



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 31 tháng 12 năm 2014 (Quý 04/2014)

Đơn vị tính: VND

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

| Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                            | Quý 4 năm 2014         | Quý 4 năm 2013        |
|---|------------------------|-----------------------|
| <b>25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b> | <b>101,505,033,667</b> | <b>84,583,650,207</b> |
| Trong đó:   |                        |                       |
| - Doanh thu bán hàng, hoạt động xây lắp và cung cấp dịch vụ       | 71,982,425,359         | 69,134,233,827        |
| - Doanh thu bán công  | 10,191,073,838         | 8,012,478,198         |
| - Doanh thu thu phí tỉnh lộ 16                                    | 9,355,048,182          | 7,436,938,182         |
| - Doanh thu thu phí QL 1 (tuyến tránh BH)                         | 4,385,695,910          | -                     |
| - Doanh thu Mỏ đá tân cang 8                                      | 5,590,790,378          | -                     |
| - Doanh thu Cty CP KT KD VLIDICO                                  | -                      | -                     |
| <b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>              |
| - Hàng bán bị trả lại   | -                      | -                     |
| <b>27. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 10)</b>   | <b>101,505,033,667</b> | <b>84,583,650,207</b> |
| Trong đó:   |                        |                       |
| - Doanh thu thuần bán hàng và hoạt động xây lắp                   | 71,982,425,359         | 69,134,233,827        |
| - Doanh thu thuần bán công  | 10,191,073,838         | 8,012,478,198         |
| - Doanh thu thuần thu phí tỉnh lộ 16                              | 9,355,048,182          | 7,436,938,182         |
| - Doanh thu thuần Mỏ đá tân cang 8                                | 5,590,790,378          | -                     |
| - Doanh thu thu phí QL 1 (tuyến tránh BH)                         | 4,385,695,910          | -                     |
| - Doanh thu Cty CP KT KD VLIDICO                                  | -                      | -                     |
| <b>28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>                            | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b> |
| - Giá vốn của hàng hóa và hoạt động xây lắp                       | 20,065,554,274         | 61,670,287,511        |
| - Giá vốn của bán công  | 10,458,217,091         | 6,766,160,353         |
| - Giá vốn hoạt động thu phí                                       | 3,773,594,888          | 2,554,283,979         |
| - Giá vốn Mỏ đá tân cang 8  | 5,361,595,443          | -                     |
| - Giá vốn Thu phí QL 1  | 51,483,850             | -                     |
| - Giá vốn Cty CP KT KD VLIDICO                                    | -                      | -                     |
| <b>Cộng</b>   | <b>39,710,445,546</b>  | <b>70,990,731,843</b> |
| <b>29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>               | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b> |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay                                      | 15,457,718,478         | 8,024,435             |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá trong thanh toán                          | -                      | -                     |
| <b>Cộng</b>   | <b>15,457,718,478</b>  | <b>8,024,435</b>      |
| <b>30. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>                           | <b>Quý 4 năm 2014</b>  | <b>Quý 4 năm 2013</b> |
| - Lãi tiền vay  | 28,252,688,012         | 5,637,378,363         |

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cộng   | 28,252,688,012        | 5,637,378,363         |
| <b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b> | <b>Quý 4 năm 2014</b> | <b>Quý 4 năm 2013</b> |
| - Chi phí thuế TNDN hiện hành                                      | 2,446,230,451         | 492,954,841           |
| Cộng   | 2,446,230,451         | 492,954,841           |

### 32. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

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

#### 32.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

#### 32.2 Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

#### 32.3 Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

##### *Phải thu khách hàng*

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng và thành lập một bộ phận kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

##### *Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số V.1 "Tiền và các khoản tương đương tiền". Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

##### *Các công cụ tài chính khác*

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu sau đây được coi là quá hạn nhưng chưa bị suy giảm vào ngày 30 tháng 09 năm 2012



Quá hạn nhưng không bị suy giảm

|                      | Không quá hạn và không bị suy giảm | Dưới 90 ngày | 91-180 ngày | > 181 ngày |
|----------------------|------------------------------------|--------------|-------------|------------|
| Tổng cộng            |                                    |              |             |            |
| 31 tháng 12 năm 2012 | -                                  | -            | -           | -          |

**32.4 Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

|  | VND                      |
|--|--------------------------|
| <b>31 tháng 12 năm 2014</b>                                    | <i>Tổng cộng</i>         |
| Các khoản vay và nợ  | 1,864,546,721,446        |
| Phải trả người bán   | 112,556,787,815          |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả | 47,059,159,291           |
|  | <b>2,024,162,668,552</b> |
| <b>31 tháng 12 năm 2013</b>                                    |                          |
| Các khoản vay và nợ  | 1,087,912,526,640        |
| Phải trả người bán   | 202,644,172,912          |
| Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả | 16,399,235,214           |
|  | <b>1,306,955,934,766</b> |

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc và quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.20 thuyết minh vay ngắn hạn và vay dài hạn). Ngân hàng có trách nhiệm trả lại các tài sản thế chấp cho Công ty. Không có các điều khoản quan trọng khác liên quan đến việc sử dụng tài sản thế chấp này.

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2014.

**33. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

+ Giá trị hợp lý của tiền mặt, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ ngắn hạn.

+ Giá trị hợp lý của các khoản vay và nợ được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lãi suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự. Tại ngày 31/12/2014, giá trị ghi sổ của các khoản vay không có khác biệt trọng yếu so với giá trị hợp lý của chúng.

**Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:**

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi số và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

|                                      | Giá trị ghi số           |                      |                          | Giá trị hợp lý       |                          |                          |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                      | 31/12/2014               | 31/12/2013           | 31/03/2014               | 31/12/2013           | 31/03/2014               | 31/12/2013               |
|                                      | Giá trị                  | Dự phòng             | Giá trị                  | Dự phòng             | Giá trị                  | Dự phòng                 |
| <b>Tài sản tài chính</b>             |                          |                      |                          |                      |                          |                          |
| - Tiền và các khoản tương đương tiền | 185,071,276,654          | -                    | 170,635,091,926          | -                    | 185,071,276,654          | 170,635,091,926          |
| - Phải thu khách hàng                | 29,888,015,750           | 8,350,904,461        | 75,323,398,069           | 8,160,380,603        | 29,888,015,750           | 75,323,398,069           |
| - Phải thu khác                      | 167,067,552,821          | -                    | 1,922,080,297            | -                    | 167,067,552,821          | 1,922,080,297            |
| Tài sản tài chính khác               |                          |                      | 743,901,128              |                      |                          | 743,901,128              |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                     | <b>382,026,845,225</b>   | <b>8,350,904,461</b> | <b>248,624,471,420</b>   | <b>8,160,380,603</b> | <b>382,026,845,225</b>   | <b>248,624,471,420</b>   |
| <b>Nợ phải trả tài chính</b>         |                          |                      |                          |                      |                          |                          |
| - Vay và nợ                          | 1,864,546,721,446        | -                    | 1,088,162,526,640        | -                    | 1,864,546,721,446        | 1,088,162,526,640        |
| - Phải trả người bán                 | 112,556,787,815          | -                    | 130,512,914,688          | -                    | 112,556,787,815          | 130,512,914,688          |
| - Phải trả khác                      | 47,059,159,291           | -                    | 11,950,925,385           | -                    | 47,059,159,291           | 11,950,925,385           |
| - Nợ phải trả tài chính khác         |                          |                      | 568,479,671              |                      |                          | 568,479,671              |
| <b>TỔNG CỘNG</b>                     | <b>2,024,162,668,552</b> | <b>-</b>             | <b>1,231,194,846,384</b> | <b>-</b>             | <b>2,024,162,668,552</b> | <b>1,231,194,846,384</b> |

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

**TIỀN TỆ :** Không có

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC:** không có

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không có

3- Thông tin về các bên liên quan:

a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Vào thời điểm 31/12/2014 các công nợ liên quan giữa Công ty CP ĐTPT Cường Thuận IDICO và Công ty liên kết Việt Thuận Phát:

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: Không có

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): không có

6- Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

7- Những thông tin khác: không có

Người Lập



Kế toán trưởng



*Phạm Mai Châu*



Ngày 13/02/2015

Tổng giám đốc

*Nguyễn Xuân Quang*