

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014	14 - 36

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Hội đồng quản trị Công ty trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán.

Khái quát về Công ty

Công ty cổ phần Hóa An được thành lập theo Quyết định số 47/2000/QĐ – TTg ngày 18 tháng 4 năm 2000 của Thủ tướng Chính phủ về việc chuyển Công ty khai thác đá và vật liệu xây dựng Hóa An thuộc Tổng Công ty vật liệu xây dựng số 1 thành công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4703000008, đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 6 năm 2000 và đăng ký thay đổi lần thứ 08 ngày 18 tháng 7 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp:

<u>Cổ đông</u>	<u>Số tiền (VND)</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>
Tổng Công ty vật liệu xây dựng số 1	37.583.430.000	24,86
Các cổ đông khác	113.616.030.000	75,14
Cộng	151.199.460.000	100,00

Trụ sở hoạt động

Địa chỉ : Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Điện thoại : (84-61) 3954458 - 3954491

Fax : (84-61) 3954754

Mã số thuế : 3600464464

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: khai thác và chế biến khoáng sản (chỉ được hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Chi tiết: sản xuất vật liệu xây dựng (chỉ được hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: bán buôn vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: bán buôn vật tư kỹ thuật, thiết bị xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: đầu tư và kinh doanh hạ tầng, nhà ở, bến bãi, kho tàng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: xây dựng công trình thủy lợi;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: dịch vụ vận chuyển du lịch;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: dịch vụ chuyển giao công nghệ khai thác và sản xuất vật liệu xây dựng;
- Cung ứng và quản lý nguồn lao động. Chi tiết: xuất nhập khẩu lao động, chuyên gia trong lĩnh vực xây dựng và sản xuất vật liệu xây dựng (không cho thuê lại lao động, chỉ được hoạt động khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: xây dựng công trình dân dụng.

Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình hoạt động của Công ty

Doanh thu và lợi nhuận năm nay đều gia tăng đáng kể so với năm trước chủ yếu là do lĩnh vực xây dựng đang có dấu hiệu phục hồi, sản phẩm đá tiêu thụ gia tăng.



Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 07 đến trang 36).

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận năm 2013 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông ngày 24 tháng 4 năm 2014 như sau:

- Trích thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	308.731.000 VND
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	400.000.000 VND
- Trích các quỹ khác	196.838.647 VND
- Chia cổ tức (05% vốn điều lệ)	7.531.000.000 VND

Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Hội đồng quản trị độc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2014 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Đinh Lê Chiến	Chủ tịch	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Lại Duy Hồng	Phó Chủ tịch	01 tháng 7 năm 2014	22 tháng 01 năm 2015
Bà Lê Thị Quyết	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-
Bà Ngô Thị Việt Hoa	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Trịnh Tiến Bày	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Trần Quốc Trung	Trưởng ban	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Trần Công Hạnh	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-
Ông Đặng Xuân Long	Thành viên	20 tháng 4 năm 2012	-

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lại Duy Hồng	Tổng Giám đốc	01 tháng 6 năm 2004	02 tháng 7 năm 2014
Ông Trịnh Tiến Bày	Phó Tổng Giám đốc	01 tháng 6 năm 2004	02 tháng 7 năm 2014
	Tổng Giám đốc	02 tháng 7 năm 2014	-
Ông Nguyễn Văn Lương	Phó Tổng Giám đốc	02 tháng 7 năm 2014	-

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, A&C bày tỏ nguyện vọng tiếp tục được chỉ định là kiểm toán viên độc lập của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp và lưu chuyển tiền tệ của Công ty. Trong việc lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những Chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập Báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ chính xác hợp lý tình hình tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty cổ phần Hóa An tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



Đình Lê Chiến
Chủ tịch

Ngày 24 tháng 3 năm 2015





**BAKER TILLY
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 2 Truong Son St., W. 2, Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City
Branch in Nha Trang: 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City
Branch in Can Tho : 162C/4 Tran Ngoc Que St., Can Tho City
www.a-c.com.vn

Số: 0271/2015/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty cổ phần Hóa An, được lập ngày 26 tháng 02 năm 2015, từ trang 07 đến trang 36, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ Chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Hóa An tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo được lập bằng tiếng Việt và tiếng Anh có giá trị như nhau. Bản tiếng Việt là bản gốc khi cần đối chiếu.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Lý Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0099-2013-008-1

Lê Thị Thu Nga - Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1182-2013-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 3 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		97.855.379.867	94.402.223.230
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	21.455.548.750	14.070.180.453
1. Tiền	111		10.455.548.750	14.070.180.453
2. Các khoản tương đương tiền	112		11.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16.522.003.341	19.130.770.534
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	20.033.939.964	22.433.147.157
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129	V.3	(3.511.936.623)	(3.302.376.623)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		52.800.207.285	47.635.269.694
1. Phải thu khách hàng	131	V.4	25.653.516.231	24.635.600.811
2. Trả trước cho người bán	132	V.5	19.201.984.131	15.326.281.085
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.6	13.076.656.440	12.772.593.390
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.7	(5.131.949.517)	(5.099.205.592)
IV. Hàng tồn kho	140		688.002.710	3.886.809.745
1. Hàng tồn kho	141	V.8	1.853.616.968	5.052.424.003
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.9	(1.165.614.258)	(1.165.614.258)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.389.617.781	9.679.192.804
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	551.834.605	291.910.865
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.22	767.026.060	391.242.702
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.11	5.070.757.116	8.996.039.237

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		233.960.484.293	246.408.158.332
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các 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		-	-
II. Tài sản cố định	220		160.890.218.470	171.359.773.495
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.12	34.360.788.719	38.613.949.870
<i>Nguyên giá</i>	222		82.935.032.713	83.962.125.773
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(48.574.243.994)	(45.348.175.903)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.13	111.233.935.630	94.850.188.614
<i>Nguyên giá</i>	228		141.416.214.464	118.358.892.073
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(30.182.278.834)	(23.508.703.459)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.14	15.295.494.121	37.895.635.011
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		38.566.769.266	45.832.197.381
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	8.459.840.000	8.459.840.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.16	38.946.042.781	45.146.042.781
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259	V.17	(8.839.113.515)	(7.773.685.400)
V. Tài sản dài hạn khác	260		34.503.496.557	29.216.187.456
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.18	27.974.678.830	26.645.691.456
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.19	6.528.817.727	2.570.496.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		331.815.864.160	340.810.381.562

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		19.553.172.601	35.278.862.799
I. Nợ ngắn hạn	310		19.553.172.601	35.278.862.799
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.20	-	17.520.435.415
2. Phải trả người bán	312	V.21	2.705.065.727	3.587.284.925
3. Người mua trả tiền trước	313	V.22	1.265.608.074	1.140.084.302
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.23	6.505.261.088	1.915.562.517
5. Phải trả người lao động	315	V.24	3.972.999.633	3.532.813.628
6. Chi phí phải trả	316	V.25	3.955.427.177	6.448.677.683
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.26	1.148.810.902	1.134.004.329
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.27	-	-
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		312.262.691.559	305.531.518.763
I. Vốn chủ sở hữu	410		312.262.691.559	305.531.518.763
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.28	151.199.460.000	151.199.460.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.28	58.398.416.000	58.398.416.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414	V.28	(1.298.220.000)	(1.298.220.000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.28	73.695.293.116	73.695.293.116
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.28	15.100.000.000	15.100.000.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.28	15.167.742.443	8.436.569.647
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		331.815.864.160	340.810.381.562

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối năm	
		Số cuối năm	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		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Đồng Nai, ngày 26 tháng 02 năm 2015



Trần Sỹ Phúc
Người lập biểu



Lê Thị Quyết
Kế toán trưởng



Trịnh Tiến Bảy
Tổng Giám đốc



CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	171.110.269.899	148.128.420.377
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	171.110.269.899	148.128.420.377
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	140.277.309.602	128.199.049.285
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		30.832.960.297	19.929.371.092
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.437.581.770	4.974.751.788
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.054.813.240	6.835.487.429
Trong đó: chi phí lãi vay	23		774.539.778	2.645.453.615
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	321.486.058	1.221.348.429
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	10.564.494.016	7.321.275.927
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19.329.748.753	9.526.011.095
11. Thu nhập khác	31	VI.7	518.181.818	1.307.947.593
12. Chi phí khác	32		426.941.920	103.266.244
13. Lợi nhuận khác	40	VI.8	91.239.898	1.204.681.349
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		19.420.988.651	10.730.692.444
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.23	4.253.246.207	2.294.122.797
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>15.167.742.443</u>	<u>8.436.569.647</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	<u>1.007</u>	<u>560</u>

Đồng Nai, ngày 26 tháng 02 năm 2015


Trần Sỹ Phúc
Người lập biểu

Lê Thị Quyết
Kế toán trưởngTrịnh Tiến Bảy
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		19.420.988.651	10.730.692.444
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định	02	V.12,V.13	12.657.752.334	11.980.664.847
- Các khoản dự phòng	03	V.3,V.7,V.17	1.487.567.860	3.381.656.227
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3,VI.7,VI.8	(1.367.350.553)	(2.770.512.046)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	774.539.778	2.645.453.615
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		32.973.498.070	25.967.955.087
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(779.351.510)	(1.277.457.085)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3.198.807.035	10.280.392.775
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(40.382.701)	(6.668.965.540)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.588.911.114)	(6.063.536.441)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(774.539.778)	(2.688.951.919)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	V.23	(2.924.081.437)	(2.454.062.366)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	V.19, V.27	(5.167.471.727)	(3.875.302.075)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		24.897.566.838	13.220.072.436
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.12,V.13,V.14	(2.306.401.574)	(1.399.370.700)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.7	518.181.818	555.354.546
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2, V.16	(3.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	V.2, V.16	1.523.397.793	1.652.428.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	V.16	9.004.500.000	860.356.534
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	V.6, VI.3	1.799.165.337	4.268.441.952
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		7.538.843.374	5.937.210.332

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.20	56.143.203.238	77.597.760.109
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.20	(73.663.638.653)	(91.004.258.222)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.28	(7.530.606.500)	(10.539.686.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		<u>(25.051.041.915)</u>	<u>(23.946.184.613)</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		7.385.368.297	(4.788.901.845)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	14.070.180.453	18.859.082.298
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	<u>21.455.548.750</u>	<u>14.070.180.453</u>

Đồng Nai, ngày 26 tháng 02 năm 2015

Trần Sỹ Phúc
Người lập biểu

Lê Thị Quyết
Kế toán trưởng



Trịnh Tiến Bảy
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất.
- Ngành nghề kinh doanh** : Khai thác và chế biến khoáng sản; sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng.
- Nhân viên**
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 Công ty có 159 nhân viên đang làm việc (cuối năm trước là 166 nhân viên).
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính**
Doanh thu và lợi nhuận năm nay đều gia tăng đáng kể so với năm trước chủ yếu là do lĩnh vực xây dựng đang có dấu hiệu phục hồi, sản phẩm đá tiêu thụ gia tăng.

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

- Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ Tài chính đã ban hành các Thông tư sau:

- Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính.



CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất thay thế cho các hướng dẫn liên quan đến lập Báo cáo tài chính hợp nhất tại Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Bộ Tài chính.

Các quy định của các Thông tư này được áp dụng cho việc ghi sổ, lập và trình bày Báo cáo tài chính từ năm 2015 trở đi.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm.

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

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

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

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 40
Máy móc và thiết bị	06 – 08
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 07
Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 – 10

6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao trong 25 năm.

Chi phí khảo sát mỏ đá Suối Trầu

Chi phí khảo sát mỏ đá Suối Trầu bao gồm các chi phí đền bù giải tỏa, giải phóng mặt bằng tại mỏ đá Suối Trầu. Công ty không tiến hành trích khấu hao đối với phần chi phí này vì toàn bộ đất đai và các tài sản khác liên quan đến mỏ đá Suối Trầu đang nằm trong quy hoạch chờ giải tỏa và sẽ nhận đền bù theo dự án đầu tư cơ sở hạ tầng của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đồng Nai.

7. Chi phí đi vay

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

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty liên kết và đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

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

9. Chi phí trả trước dài hạn

Các chi phí phát sinh bóc đất tầng phủ, chi phí cho việc mở rộng các mỏ đá và các chi phí khác được phân bổ căn cứ theo thời hạn sử dụng ước tính.

10. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

11. Trợ cấp thôi việc và bảo hiểm thất nghiệp

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 01 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chi tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

13. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

14. Trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty như sau:

	Mục đích	Tỷ lệ trích lập từ lợi nhuận sau thuế	Mức trích lập tối đa
• Quỹ đầu tư phát triển	Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty	(*)	
• Quỹ dự phòng tài chính	Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,....	05%	10% vốn điều lệ
• Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động	(*)	

(*) Các quỹ này được trích lập theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

15. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

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

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán thành phẩm

Doanh thu bán thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý thành phẩm 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.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

17. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm các nhóm: các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.



CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. **Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

19. **Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

20. **Báo cáo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Bên liên quan

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

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	167.161.578	2.962.302.917
Tiền gửi ngân hàng	10.288.387.172	11.107.877.536
Các khoản tương đương tiền (*)	11.000.000.000	-
Cộng	<u>21.455.548.750</u>	<u>14.070.180.453</u>

(*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		14.894.778.341		15.970.587.741
Công ty cổ phần đầu tư phát triển công nghệ FPT	2	-	2	-
Công ty cổ phần xuất nhập khẩu Khánh Hội	9	322.341	9	322.341
Công ty cổ phần giống cây trồng Miền Nam	14	720.000	14	720.000
Công ty cổ phần xây dựng trang trí kiến trúc ADC	1.301.112	11.131.736.000	1.301.112	11.131.736.000
Tổng Công ty cổ phần đầu tư và xuất nhập khẩu Foodinco	85.969	510.000.000	85.969	510.000.000
Công ty cổ phần giống cây trồng Nha Hồ (*)	-	-	108.740	1.075.809.400
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng tổng hợp	120.000	3.252.000.000	120.000	3.252.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác (Cho nhân viên Công ty và các cá nhân khác vay)		5.139.161.623		6.462.559.416
Cộng		<u>20.033.939.964</u>		<u>22.433.147.157</u>

(*) Trong năm Công đã bán toàn bộ số cổ phiếu đã đầu tư vào Công ty cổ phần giống cây trồng Nha Hồ.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn	255.000.000	-
Dự phòng giảm giá khoản đầu tư ngắn hạn khác	3.256.936.623	3.302.376.623
Cộng	<u>3.511.936.623</u>	<u>3.302.376.623</u>

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn như sau:

Số đầu năm	3.302.376.623
Trích lập dự phòng bổ sung	209.560.000
Số cuối năm	<u>3.511.936.623</u>

4. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng có tư cách pháp nhân	19.150.066.517	11.965.002.472
Các khách hàng không có tư cách pháp nhân	6.503.449.714	12.670.598.339
Cộng	<u>25.653.516.231</u>	<u>24.635.600.811</u>

5. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các nhà cung cấp có tư cách pháp nhân	19.177.984.131	14.941.914.058
Các nhà cung cấp không có tư cách pháp nhân	24.000.000	384.367.027
Cộng	<u>19.201.984.131</u>	<u>15.326.281.085</u>

6. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi dự thu của các khoản cho cá nhân vay ngắn hạn	5.167.185.828	5.665.978.165
Quỹ khen thưởng, phúc lợi chi vượt	1.456.173.925	647.023.925
Tổng Công ty vật liệu xây dựng số 1 – tiền lãi cho vay và tiền xử lý khoản lỗ tại xí nghiệp Thống Nhất	5.545.391.532	5.545.391.532
Công ty cổ phần đầu tư vật liệu xây dựng FiCo	359.766.940	359.766.940
Phải thu cổ tức	-	337.500.000
Phải thu khác	548.138.215	216.932.828
Cộng	<u>13.076.656.440</u>	<u>12.772.593.390</u>

7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng	2.482.701.204	2.623.445.851
Trả trước cho người bán	195.842.616	205.842.616
Các khoản phải thu khác	2.453.405.697	2.269.917.125
Cộng	<u>5.131.949.517</u>	<u>5.099.205.592</u>

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi trong năm như sau:

Số đầu năm	5.099.205.592
Trích lập dự phòng bổ sung	212.579.745
Xóa sổ dự phòng	(179.835.820)
Số cuối năm	<u>5.131.949.517</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	1.165.614.258	1.165.614.258
Công cụ, dụng cụ	19.100.000	19.100.000
Thành phẩm	668.902.710	3.867.709.745
Cộng	<u>1.853.616.968</u>	<u>5.052.424.003</u>

9. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá nguyên vật liệu tồn kho.

10. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ, dụng cụ	-	115.379.835
Chi phí khác	551.834.605	176.531.030
Cộng	<u>551.834.605</u>	<u>291.910.865</u>

11. Tài sản ngắn hạn khác

Khoản tạm ứng nhân viên.

12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	32.898.724.245	46.706.495.889	3.817.905.559	539.000.080	83.962.125.773
Mua sắm mới	1.378.720.073	470.500.000	-	-	1.849.220.073
Thanh lý, nhượng bán	(157.081.538)	(2.253.976.195)	(134.119.000)	(331.136.400)	(2.876.313.133)
Số cuối năm	<u>34.120.362.780</u>	<u>44.923.019.694</u>	<u>3.683.786.559</u>	<u>207.863.680</u>	<u>82.935.032.713</u>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	865.072.697	19.269.778.639	1.494.591.143	480.662.000	22.110.104.479
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	11.948.688.318	29.791.613.806	3.068.873.699	539.000.080	45.348.175.903
Khấu hao trong năm	2.711.796.613	2.885.161.274	387.219.072	-	5.984.176.959
Thanh lý, nhượng bán	(157.081.538)	(2.135.771.930)	(134.119.000)	(331.136.400)	(2.758.108.868)
Số cuối năm	<u>14.503.403.393</u>	<u>30.541.003.150</u>	<u>3.321.973.771</u>	<u>207.863.680</u>	<u>48.574.243.994</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	20.950.035.927	16.914.882.083	749.031.860	-	38.613.949.870
Số cuối năm	<u>19.616.959.387</u>	<u>14.382.016.544</u>	<u>361.812.789</u>	<u>-</u>	<u>34.360.788.719</u>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chi phí khảo sát mỏ đá Sông Trầu	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	114.684.559.508	3.674.332.565	118.358.892.073
Mua sắm mới	280.454.228	-	280.454.228
Kết chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	22.776.868.163	-	22.776.868.163
Số cuối năm	137.741.881.899	3.674.332.565	141.416.214.464
<i>Trong đó:</i>			
Đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	21.278.122.181	2.230.581.278	23.508.703.459
Khấu hao trong năm	6.673.575.375	-	6.673.575.375
Số cuối năm	27.951.697.556	2.230.581.278	30.182.278.834
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	93.406.437.327	1.443.751.287	94.850.188.614
Số cuối năm	109.790.184.343	1.443.751.287	111.233.935.630
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Phát sinh trong năm	Kết chuyển tăng TSCĐ	Số cuối năm
Xí nghiệp 1	4.583.089.853	-	-	4.583.089.853
Mỏ đá Núi Gió	409.114.995	176.727.273	-	585.842.268
Mỏ đá Thường Tân	1.390.562.000	-	-	1.390.562.000
Mỏ đá Tân Cang 3	14.716.526.277	-	(5.980.526.277)	8.736.000.000
Mỏ đá Thiện Tân	16.796.341.886	-	(16.796.341.886)	-
Cộng	37.895.635.011	176.727.273	(22.776.868.163)	15.295.494.121

15. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301146997 ngày 13 tháng 4 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp, Công ty đầu tư vào Công ty cổ phần cơ khí xây dựng Tân Định Fico 8.459.840.000 VND, tương đương 28,13% vốn điều lệ.

16. Đầu tư dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư cổ phiếu		42.881		9.000.042.881
- Công ty cổ phần địa ốc Chợ Lớn (RCL)	8	42.881	8	42.881
- Công ty cổ phần gạch ngói Đồng Nai (*)	-	-	675.000	9.000.000.000
Đầu tư vào đơn vị khác		36.145.999.900		36.145.999.900
- Công ty cổ phần xi măng Fico Tây Ninh		33.999.999.900		33.999.999.900
- Công ty cổ phần du lịch Phú Yên		2.146.000.000		2.146.000.000
Cho Công ty TNHH một thành viên đá Phú Thạnh vay với lãi suất 12%/năm		2.800.000.000		-
Cộng		38.946.042.781		45.146.042.781

(*) Trong năm Công đã bán toàn bộ số cổ phiếu đã đầu tư vào Công ty cổ phần gạch ngói Đồng Nai.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

17. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng khoản lỗ của các công ty liên kết, liên doanh	8.459.840.000	7.773.685.400
Dự phòng các khoản đầu tư dài hạn khác	379.273.515	-
Cộng	8.839.113.515	7.773.685.400

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:

Số đầu năm	7.773.685.400
Trích lập dự phòng bổ sung	1.065.428.115
Số cuối năm	8.839.113.515

18. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Phát sinh tăng trong năm</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Chi phí bốc đất tăng phủ	19.203.268.545	3.834.526.985	(2.982.339.938)	20.055.455.592
Chi phí làm đường vào mỏ	3.557.888.454	921.422.454	(693.209.028)	3.786.101.880
Chi phí thiết kế khảo sát	1.506.008.658	-	(167.334.300)	1.338.674.358
Chi phí thăm dò độ sâu	2.246.025.757	727.272.727	(282.442.422)	2.690.856.062
Chi phí khác	132.500.042	-	(28.909.104)	103.590.938
Cộng	26.645.691.456	5.483.222.166	-4.154.234.792	27.974.678.830

19. Tài sản dài hạn khác

Ký quỹ phục hồi môi trường.

20. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai ^(a)	-	4.122.507.728
Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai ^(b)	-	13.397.927.687
Cộng	-	17.520.435.415

^(a) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đồng Nai để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền khai thác mỏ đá Tân Cang 3 và mỏ đá Thiện Tân.

^(b) Khoản vay Ngân hàng thương mại cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền khai thác mỏ đá ở xã Tân Lợi, tỉnh Bình Phước.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn như sau:

Số đầu năm	17.520.435.415
Số tiền vay phát sinh trong năm	56.143.203.238
Số tiền vay đã trả trong năm	(73.663.638.653)
Số cuối năm	-

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

21. Phải trả người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các nhà cung cấp có tư cách pháp nhân	2.692.065.727	3.587.284.925
Các nhà cung cấp không có tư cách pháp nhân	13.000.000	-
Cộng	<u>2.705.065.727</u>	<u>3.587.284.925</u>

22. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng có tư cách pháp nhân	1.231.180.207	1.129.869.033
Các khách hàng không có tư cách pháp nhân	34.427.867	10.215.269
Cộng	<u>1.265.608.074</u>	<u>1.140.084.302</u>

23. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	426.236.249	6.688.399.761	(6.344.402.670)	770.233.340
Thuế thu nhập doanh nghiệp	163.077.046	4.253.246.207	(2.924.081.437)	1.492.241.816
Thuế thu nhập cá nhân	331.147.566	331.404.622	(618.689.502)	43.862.686
Thuế tài nguyên	995.101.656	7.754.774.476	(7.956.618.263)	793.257.869
Thuế nhà đất (*)	(200.908.186)	169.579.574	(735.697.448)	(767.026.060)
Phí bảo vệ môi trường(*)	(190.334.516)	4.912.999.976	(4.197.081.162)	525.584.298
Thuế môn bài	-	4.072.388.995	(1.192.307.917)	2.880.081.078
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	7.000.000	(7.000.000)	-
Cộng	<u>1.524.319.815</u>	<u>28.189.793.611</u>	<u>(23.975.878.399)</u>	<u>5.738.235.027</u>

(*) Các khoản thuế nộp thừa được trình bày ở chi tiêu Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22% (năm trước là 25%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	19.420.988.651	10.730.692.444
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	308.737.654	103.266.244
- Các khoản điều chỉnh giảm	(396.789.000)	(1.657.467.500)
Thu nhập tính thuế	19.332.937.305	9.176.491.188
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	<u>4.253.246.207</u>	<u>2.294.122.797</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế tài nguyên

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác đá xây dựng với thuế suất là 7%.

Thuế tài nguyên được xác định như sau:

- Đối với Chi nhánh Thường Tân: thuế tài nguyên = sản lượng khai thác x giá bán x 7%.
- Đối với các Chi nhánh còn lại: thuế tài nguyên = sản lượng khai thác x giá quy định (125.000 VND) x 7%. Trong đó, sản lượng khai thác được quy đổi theo sản lượng chuẩn theo Công văn số 238/CT-TTHT ngày 07 tháng 3 năm 2013 của Cục thuế tỉnh Đồng Nai.

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ đá

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ đá được trích lập và nộp theo Nghị định 203/2013/NĐ-CP ngày 28/11/2013 của Chính Phủ về Quy định về phương pháp tính, mức thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản và các văn bản hướng dẫn của cơ quan nhà nước có thẩm quyền (xem thuyết minh số VII.6).

Tiền thuê đất

Công ty nộp theo qui định tại các hợp đồng thuê đất.

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư ngày 16 tháng 10 năm 2000 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty được miễn tiền thuê đất 13 năm kể từ khi ký kết hợp đồng thuê đất (ngày 18 tháng 01 năm 2008) đối với diện tích đất thuê để thực hiện dự án đầu tư khai thác và sản xuất đá xây dựng công suất 250.000 m³/ năm tại mỏ đá Núi Gió, tại xã Tân Lợi, huyện Bình Long, tỉnh Bình Phước.

Phí bảo vệ môi trường

Phí bảo vệ môi trường được trích và nộp theo Nghị định 63/2008/NĐ-CP ngày 13 tháng 5 năm 2008 của Chính phủ.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

24. Phải trả người lao động

Quỹ tiền lương còn phải trả cho người lao động.

25. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí phục hồi môi trường	2.628.810.487	2.388.208.299
Chi phí khai thác đá	668.902.710	3.962.459.620
Các chi phí phải trả khác	657.713.980	98.009.764
Cộng	<u>3.955.427.177</u>	<u>6.448.677.683</u>

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Quỹ đào tạo lại người lao động chưa chi	158.506.375	158.506.375
Quỹ Hội đồng quản trị	-	91.100.000
Kinh phí công đoàn	148.120	133.208.002
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	138.312.696	137.019.140
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	350.000.000	350.000.000
Quỹ phúc lợi xã hội	44.403.038	200.707.159
Cổ tức phải trả	60.707.000	60.313.500
Các khoản phải trả khác	396.733.673	3.150.153
Cộng	<u>1.148.810.902</u>	<u>1.134.004.329</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

27. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	(46.000.000)	400.000.000	(573.750.000)	(219.750.000)
Quỹ phúc lợi	(601.023.925)	-	(635.400.000)	(1.236.423.925)
Cộng	(647.023.925)	400.000.000	(1.209.150.000)	(1.456.173.925)

Quỹ khen thưởng, phúc lợi chi vượt được trình bày ở chi tiêu Các khoản phải thu khác (xem thuyết minh số V.6).

28. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	151.199.460.000	58.398.416.000	(1.298.220.000)	73.047.325.629	15.100.000.000	15.702.007.640	312.148.989.269
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	8.436.569.647	8.436.569.647
Trích lập các quỹ trong năm	-	-	-	647.967.487	-	(5.102.007.640)	(4.454.040.153)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(10.600.000.000)	(10.600.000.000)
Số dư cuối năm trước	151.199.460.000	58.398.416.000	(1.298.220.000)	73.695.293.116	15.100.000.000	8.436.569.647	305.531.518.763
Số dư đầu năm nay	151.199.460.000	58.398.416.000	(1.298.220.000)	73.695.293.116	15.100.000.000	8.436.569.647	305.531.518.763
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	15.167.742.444	15.167.742.444
Trích lập các quỹ trong năm	-	-	-	-	-	(905.569.647)	(905.569.647)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	(7.531.000.000)	(7.531.000.000)
Số dư cuối năm	151.199.460.000	58.398.416.000	(1.298.220.000)	73.695.293.116	15.100.000.000	15.167.742.444	312.262.691.560

Cổ tức

Cổ tức đã chi trả như sau:

	Năm nay	Năm trước
Trả cổ tức năm trước	7.530.606.500	10.539.686.500
Tạm ứng cổ tức	-	-
Cộng	7.530.606.500	10.539.686.500

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.119.946	15.119.946
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.119.946	15.119.946
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15.119.946</i>	<i>15.119.946</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	(58.600)	(58.600)
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>(58.600)</i>	<i>(58.600)</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.061.346	15.061.346
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15.061.346</i>	<i>15.061.346</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu bán đá các loại.

2. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của đá đã tiêu thụ trong kỳ như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên vật liệu	14.036.189.664	12.559.334.373
Chi phí nhân công	10.341.126.976	11.979.967.369
Chi phí sản xuất chung	112.701.185.927	93.360.254.768
Tổng chi phí sản xuất	137.078.502.567	117.899.556.510
Chênh lệch chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-
Tổng giá thành sản xuất	137.078.502.567	117.899.556.510
Chênh lệch tồn kho thành phẩm	3.198.807.035	10.299.492.775
Cộng	140.277.309.602	128.199.049.285

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	132.398.170	299.910.822
Lãi tiền cho vay	566.084.000	557.690.000
Lãi bán chứng khoán ngắn hạn	337.810.600	927.150.000
Lãi bán chứng khoán dài hạn	4.500.000	1.532.533.466
Cổ tức, lợi nhuận được chia	396.789.000	1.657.467.500
Cộng	1.437.581.770	4.974.751.788

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	774.539.778	2.645.453.615
Chi phí kinh doanh chứng khoán	5.285.347	15.797.899
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1.274.988.115	3.226.855.650
Chi phí tài chính khác	-	2.100.665
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác	-	945.279.600
Cộng	<u>2.054.813.240</u>	<u>6.835.487.429</u>

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	-	239.146.130
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	1.500.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	231.846.058	314.338.908
Chi phí khác	89.640.000	666.363.391
Cộng	<u>321.486.058</u>	<u>1.221.348.429</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	25.652.182	324.295.186
Chi phí nhân công	3.787.995.897	1.038.395.255
Chi phí khấu hao tài sản cố định	298.642.744	310.031.967
Chi phí dự phòng	212.579.745	154.800.577
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.864.122.156	81.596.999
Chi phí khác	4.375.501.292	5.412.155.943
Cộng	<u>10.564.494.016</u>	<u>7.321.275.927</u>

7. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Hoàn nhập thuế tài nguyên và phí bảo vệ môi trường các năm trước trích thừa	-	752.593.047
Thu nhập do thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	518.181.818	555.354.546
Cộng	<u>518.181.818</u>	<u>1.307.947.593</u>

8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý	118.204.265	-
Tiền phạt thuế	88.387.920	103.266.244
Chi phí khác	220.349.735	-
Cộng	<u>426.941.920</u>	<u>103.266.244</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.167.742.444	8.436.569.647
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	15.167.742.444	8.436.569.647
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.061.346	15.061.346
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.007	560

10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	14.061.841.846	16.926.648.229
Chi phí nhân công	15.720.088.453	14.185.754.228
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.657.752.334	11.980.664.847
Chi phí dịch vụ mua ngoài	80.739.789.807	64.498.453.963
Chi phí khác	24.785.010.201	18.850.659.599
Cộng	147.964.482.641	126.442.180.866

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	637.424.000	739.039.000
Tiền thưởng	179.198.401	15.000.000
Thù lao Hội đồng quản trị	426.731.000	314.039.999
Cộng	1.243.353.401	1.068.078.999

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty chỉ có Tổng Công ty vật liệu xây dựng số 1 - cổ đông chiếm 24,86% vốn điều lệ.

Các nghiệp vụ phát sinh trong năm giữa Công ty với Tổng Công ty vật liệu xây dựng số 1 như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi cho vay	-	1.200.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc năm tài chính, công nợ với Tổng Công ty vật liệu xây dựng số 1 như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lãi cho vay ngắn hạn	644.235.000	644.235.000
Xử lý khoản đầu tư hợp tác kinh doanh vào Xí nghiệp đá Thống Nhất	4.901.156.532	4.901.156.532
Cộng nợ phải thu	<u>5.545.391.532</u>	<u>5.545.391.532</u>

Dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thỏa thuận. Việc mua dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thỏa thuận.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

2. Thuê hoạt động

Các hợp đồng đi thuê

Tại ngày kết thúc năm tài chính, tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động sẽ được thanh toán như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 01 năm trở xuống	1.733.276.675	1.859.523.000
Trên 01 năm đến 05 năm	2.535.767.083	3.326.767.422
Trên 05 năm	1.109.828.781	2.087.903.347
Cộng	<u>5.378.872.539</u>	<u>7.274.193.769</u>

Công ty thuê một số nhà kho và nhà xưởng dưới hình thức thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có hiệu lực trong khoảng từ năm 2007 đến năm 2061 và có khả năng được gia hạn thêm. Chi phí thuê được điều chỉnh tăng lên hàng năm theo giá thuê trên thị trường.

3. Thông tin bộ phận

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực khai thác đá.

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam (khu vực Miền Đông Nam bộ).

4. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán – Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng và cho vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phải thu khách hàng

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành qui chế bán hàng với các qui định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ qui chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

Cho vay

Công ty cho các cá nhân là nhân viên của Công ty và các nhà cung cấp vay tiền.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.5 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	<u>Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá</u>	<u>Chưa quá hạn nhưng bị giảm giá</u>	<u>Đã quá hạn nhưng không giảm giá</u>	<u>Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối năm					
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.455.548.750	-	-	-	21.455.548.750
Phải thu khách hàng	23.177.114.874	-	-	2.476.401.357	25.653.516.231
Các khoản cho vay	4.668.985.000	-	-	3.270.176.623	7.939.161.623
Các khoản phải thu khác	14.962.808.509	-	-	2.638.353.518	17.601.162.027
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	48.384.821.122	-	-	2.656.000.000	51.040.821.122
Cộng	112.649.278.255	-	-	11.040.931.498	123.690.209.753
Số đầu năm					
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.070.180.453	-	-	-	14.070.180.453
Phải thu khách hàng	22.007.789.557	-	-	2.627.811.254	24.635.600.811
Các khoản cho vay	3.160.182.793	-	-	3.302.376.623	6.462.559.416
Các khoản phải thu khác	12.209.215.512	-	-	2.269.917.125	14.479.132.637
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	61.116.630.522	-	-	-	61.116.630.522
Cộng	112.563.998.837	-	-	8.200.105.002	120.764.103.839

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

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 quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (bao gồm cả lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Số cuối năm				
Vay và nợ	-	-	-	-
Phải trả người bán	2.705.065.727	-	-	2.705.065.727
Các khoản phải trả khác	4.762.867.850	-	-	4.762.867.850
Cộng	7.467.933.577	-	-	7.467.933.577
Số đầu năm				
Vay và nợ	17.969.115.553	-	-	17.969.115.553
Phải trả người bán	3.587.284.925	-	-	3.587.284.925
Các khoản phải trả khác	6.862.141.336	-	-	6.862.141.336
Cộng	28.418.541.814	-	-	28.418.541.814

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Công ty là rủi ro lãi suất và rủi ro về giá chứng khoán.

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và ngày 31 tháng 12 năm 2013 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của lãi suất và giá chứng khoán sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Các khoản vay có lãi suất thả nổi của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 0 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 17.520.435.415 VND).

Công ty đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của lãi suất đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể do nợ vay thuần có giá trị nhỏ.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Rủi ro về giá chứng khoán

Các chứng khoán do Công ty nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của chứng khoán đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá chứng khoán bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của giá chứng khoán đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Công ty là không đáng kể do khoản đầu tư chứng khoán có giá trị nhỏ.

Tài sản đảm bảo

Công ty không có tài sản thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2013.

5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ				Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm		Số đầu năm		Số cuối năm	Số đầu năm
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Tiền và các khoản tương đương tiền	21.455.548.750	-	14.070.180.453	-	21.455.548.750	14.070.180.453
Phải thu khách hàng	25.653.516.231	(2.482.701.204)	24.635.600.811	(2.623.445.851)	23.170.815.027	22.012.154.960
Các khoản cho vay	7.939.161.623	(3.256.936.623)	6.462.559.416	(5.099.205.592)	4.682.225.000	1.363.353.824
Các khoản phải thu khác	17.601.162.027	(2.453.405.697)	14.479.132.637	(2.269.917.125)	15.147.756.330	12.209.215.512
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	51.040.821.122	(634.273.515)	61.116.630.522	-	50.406.547.607	61.116.630.522
Cộng	123.690.209.753	(8.827.317.039)	120.764.103.839	(9.992.568.568)	114.862.892.714	110.771.535.271

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
	Vay và nợ	-	17.520.435.415	-
Phải trả người bán	2.705.065.727	3.587.284.925	2.705.065.727	3.587.284.925
Các khoản phải trả khác	4.762.867.850	6.862.141.336	4.762.867.850	6.862.141.336
Cộng	7.467.933.577	27.969.861.676	7.467.933.577	27.969.861.676

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết nhưng có giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày kết thúc năm tài chính thì giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do 3 công ty chứng khoán công bố.

Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN HÓA AN

Địa chỉ: Xã Hóa An, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

6. Thông tin khác

Theo Nghị định số 203/2013/NĐ-CP ngày 28 tháng 11 năm 2013 của Chính phủ quy định về phương pháp tính, mức thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản của các tổ chức, cá nhân được cấp Giấy phép khai thác không thông qua đấu giá quyền khai thác khoáng sản, các doanh nghiệp khai thác khoáng sản phải nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản từ ngày 01 tháng 7 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2013.


Ngày 23 tháng 7 năm 2014 Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Đồng Nai đã có Công văn số 2679/STNMT-KS về việc hướng dẫn công tác tính tiền cấp quyền khai thác khoáng sản trên địa bàn tỉnh Đồng Nai theo Nghị định số 203/2013/NĐ-CP ngày 28 tháng 11 năm 2013 của Chính phủ. Theo đó, các doanh nghiệp hoạt động khoáng sản tạm thời chưa phải nộp tiền cấp quyền khai thác khoáng sản đối với phần trữ lượng đã khai thác từ ngày 01 tháng 7 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2013. Yêu cầu doanh nghiệp hoạt động khoáng sản phải nộp bổ sung hồ sơ chứng minh phần trữ lượng đã khai thác trong thời gian này.

Do vậy, Công ty tạm thời chưa ghi nhận nghĩa vụ đối với khoản phí cấp quyền khai thác khoáng sản đối với phần trữ lượng đã khai thác từ ngày 01 tháng 7 năm 2011 đến ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Đồng Nai, ngày 26 tháng 02 năm 2015



Trần Sỹ Phúc
Người lập biểu



Lê Thị Quyết
Kế toán trưởng



Trịnh Tiên Bảy
Tổng Giám đốc

