

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ IV/2014

Ngày : 31/12/2014

ĐVT : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		138,436,990,071	137,066,504,405
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		54,223,198,968	55,487,287,749
1. Tiền	111	V.01	2,923,198,968	8,187,287,749
2. Các khoản tương đương tiền	112		51,300,000,000	47,300,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.03	45,665,416,788	39,246,487,137
1. Phải thu của khách hàng	131		28,503,284,353	31,835,554,780
2. Trả trước cho người bán	132		14,803,788,310	4,426,769,872
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		3,829,549,155	3,450,988,074
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(1,471,205,030)	(466,825,589)
IV. Hàng tồn kho	140		29,627,905,060	32,828,903,217
1. Hàng tồn kho	141	V.04	29,627,905,060	32,828,903,217
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	8,920,469,255	9,503,826,302
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		12,113,558	61,152,913
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,781,026,393	6,558,614,929
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1,127,329,304	2,884,058,460
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		153,349,158,294	155,160,197,360
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		135,713,254,786	135,339,092,262
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	51,966,560,925	74,873,169,687
- Nguyên giá	222		116,523,169,290	148,876,536,094
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(64,556,608,365)	(74,003,366,407)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.07	688,649,700	567,123,300
- Nguyên giá	228		2,146,966,500	2,146,966,500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,458,316,800)	(1,579,843,200)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.08	83,058,044,161	59,898,799,275
III. Bất động sản đầu tư	240			
1. Nguyên giá	241			
2. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.09	14,660,246,666	14,660,246,666
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		260,246,666	260,246,666
3. Đầu tư dài hạn khác	258		14,400,000,000	14,400,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,975,656,842	5,160,858,432
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	2,409,178,515	4,622,440,552
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		538,417,880	538,417,880
3. Tài sản dài hạn khác	268		28,060,447	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		291,786,148,365	292,226,701,765

M.S.C

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÍ IV/2014

Ngày : 31/12/2014

ĐVT : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		115,522,974,554	105,429,053,073
I. Nợ ngắn hạn	310		43,668,494,609	56,257,796,782
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	10,672,850,690	26,504,001,563
2. Phải trả người bán	312	V.12	16,672,051,986	10,899,892,391
3. Người mua trả tiền trước	313	V.13	1,949,390,889	350,052,515
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.14	2,032,467,174	1,169,082,631
5. Phải trả công nhân viên	315		960,001,105	3,869,176,564
6. Chi phí phải trả	316		2,447,354,000	2,447,354,000
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.15	6,351,628,176	7,100,587,208
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	V.16	1,447,997,641	2,697,062,117
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		1,134,752,948	1,220,587,793
II. Nợ dài hạn	330		71,854,479,945	49,171,256,291
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.17	71,854,479,945	49,171,256,291
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. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		176,263,173,811	186,797,648,692
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	176,263,173,811	186,797,648,692
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.19	123,749,970,000	123,749,970,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		26,340,019,200	26,340,019,200
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		15,646,308,058	15,696,308,058
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5,032,722,908	5,032,722,908
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.20	5,494,153,645	15,978,628,526
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản.	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		291,786,148,365	292,226,701,765

CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Số đầu kỳ	Số cuối kỳ
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	2,719,071,173	4,849,336,753
5. Ngoại tệ các loại: - USD	12,614.50	2,937.23
- JPY		5,557,901.00

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


LƯU THỊ TỐ NHƯ



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD
PHẦN I: LÃI LỖ
QUÍ: IV /2014

ĐVT : VND

Diễn giải	Mã số	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	53,246,152,655	52,498,285,346	203,561,355,659	203,735,852,748
- Trong đó : Doanh thu hàng xuất khẩu		7,024,520,134	10,660,036,986	27,748,000,265	35,964,718,471
2. Các khoản giảm trừ	03	-	22,700,000	-	22,700,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10	53,246,152,655	52,475,585,346	203,561,355,659	203,713,152,748
4. Giá vốn hàng bán	11	39,956,098,915	40,254,350,469	159,388,156,446	150,038,439,797
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	13,290,053,740	12,221,234,877	44,173,199,213	53,674,712,951
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	784,431,810	702,175,631	2,668,767,854	2,863,502,913
7. Chi phí tài chính	22	917,964,070	(842,816,545)	3,057,830,041	1,507,426,101
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23	409,045,404	(1,394,276,007)	1,175,316,273	599,569,182
8. Chi phí bán hàng	24	6,470,544,470	7,594,519,473	20,592,775,856	25,195,248,849
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2,256,515,513	1,351,251,262	8,114,672,502	8,619,993,078
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30	4,429,461,497	4,820,456,318	15,076,688,668	21,215,547,836
11. Thu nhập khác	31	8,242,439	11,187,806	192,636,255	160,717,071
12. Chi phí khác	32	5,184,144	323,280,199	365,857,586	807,161,079
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	3,058,295	(312,092,393)	(173,221,331)	(646,444,008)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	4,432,519,792	4,508,363,925	14,903,467,337	20,569,103,828
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1,133,033,358	1,049,367,203	4,473,589,318	4,590,475,302
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	(538,417,880)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	3,299,486,434	3,458,996,722	10,968,295,899	15,978,628,526
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	300.36	279.51	1,226.96	1,291.20

3E/CH

Ngày 19 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

HNH

HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

LƯU

LƯU THỊ TỔ NHƯ



Nguyễn Bàn

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÍ IV/2014

ĐVT : VND

Diễn giải	Mã số	T/minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm trước	Năm nay
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		14,903,467,337	20,569,103,828
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		7,777,045,280	10,440,823,510
- Các khoản dự phòng	03		803,297,780	(1,004,379,441)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		(59,015,190)	362,073,246
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,763,089,819)	(1,085,405,998)
- Chi phí lãi vay	06		1,175,316,273	599,569,182
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		22,837,021,661	29,881,784,327
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		12,127,980,571	6,313,697,078
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,585,089,849	(3,200,998,157)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(27,414,565,338)	(3,469,646,110)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1,616,781,058	(2,262,301,392)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(1,006,985,313)	(599,569,182)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(10,496,376,759)	(5,500,050,980)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		340,177,420	24,280,077
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(3,266,561,795)	(940,064,341)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,677,438,646)	20,247,131,320
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác.	21	6,7,8,11	(68,396,214,336)	(10,936,112,168)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		177,272,727	136,363,636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		4,190,126,264	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		(4,800,000,000)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26			-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,589,173,453	2,774,076,015
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(66,239,641,892)	(8,025,672,517)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở	31	21	44,549,989,200	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	21		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		86,245,953,222	52,071,397,742
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(45,930,230,500)	(58,927,704,501)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21	(5,639,645,920)	(3,972,252,800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		79,226,066,002	(10,828,559,559)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		10,308,985,464	1,392,899,244
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		43,918,239,957	54,223,198,968
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(4,026,453)	(128,810,463)
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ (50 + 60 + 61)	70	31	54,223,198,968	55,487,287,749


Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỖNH NGOC SON

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


LƯU THỊ TỐ NHƯ

Ngày 15 tháng 01 năm 2015
Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý IV năm 2014

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc kèm cùng với Báo cáo tài chính Quý IV năm 2014 của Công ty CP Cao Su Bến Thành.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

1. Hình thức sở hữu vốn.

Công ty CP Cao Su Bến Thành (“Công ty”) là doanh nghiệp Nhà Nước được cổ phần hóa theo Quyết định số 4800/QĐ-UBND ngày 26/10/2006 do Ủy Ban Nhân Dân TP. Hồ Chí Minh cấp .

Vào ngày 20/04/2007 công ty chính thức đổi tên thành Công ty Cổ Phần Cao Su Bến Thành theo giấy chứng nhận ĐKKD Công ty Cổ Phần số: 4103006483 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Tổng vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: 40.000.000.000đồng.

Cuối tháng 03/2008 Cty phát hành cổ phiếu phổ thông tăng vốn điều lệ từ 40.000.000.000đồng lên 75.000.000.000đồng. Giấy chứng nhận ĐKKD số: 4103006483 ngày 28/03/2009 do sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp. Tổng vốn điều lệ là 75.000.000.000đồng. Ngày 03/07/2010 phát hành cổ phiếu thưởng tăng vốn điều lệ từ 75.000.000.000đồng lên 82.499.980.000đồng. Ngày 12/09/2013 phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ từ 82.499.980.000 đồng lên 123.749.970.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất , dịch vụ, thương mại và xây dựng

3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và mua bán sản phẩm cao su: Băng tải, dây courroie, dây truyền, vỏ ruột xe đạp, xe gắn máy, cao su nguyên liệu, sản phẩm cao su kỹ thuật. Mua bán nguyên liệu, vật tư, thiết bị phục vụ ngành công nghiệp. Mua bán hóa chất (trừ hoá chất có tính độc hại mạnh). Sản xuất, mua bán hàng thủ công mỹ nghệ. Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá. Cho thuê mặt bằng, văn phòng làm việc. Xây dựng công trình dân dụng. Đầu tư xây dựng, kinh doanh kết cấu hạ tầng khu công nghiệp. Kinh doanh lẻ hàng nội địa. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không hoạt động tại trụ sở). Kinh doanh nhà.

4. Tên giao dịch, trụ sở:

Cty có tên giao dịch quốc tế là: Ben Thanh Rubber Joint Stock Company. Tên viết tắt: Berub Jsc.

Trụ sở chính đặt tại Lô B3-1 KCN Tây Bắc Củ Chi-đường Giáp Hai (D3)-xã Trung Lập Hạ-huyện Củ Chi-Tp.Hồ Chí Minh.

5. Tổng số nhân viên:

Tổng số lao động đến ngày 31/12/2014: 168 người.

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

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Được trình bày bằng Việt Nam Đồng (VND)

III. Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo hệ thống kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài Chính
2. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ
3. Ngôn ngữ sử dụng ghi chép kế toán: Tiếng Việt

IV. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam.

Cty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

V. Các chính sách kế toán áp dụng:

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó đến thời điểm lập báo cáo.
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra Việt Nam Đồng theo tỉ giá tại thời điểm phát sinh. Chênh lệch tỉ giá phát sinh do việc chuyển đổi được kết chuyển vào lãi, lỗ trong kỳ.
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012.
- Tỷ giá sử dụng để qui đổi lập báo cáo:
Ngày 31/12/2013 là: 21.130 VNĐ/USD
Ngày 31/12/2014 là: 21.363 VNĐ/USD;
177,5 VNĐ/JPY

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc.
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Kiểm kê thực tế, bình quân gia quyền.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch dương (+) giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo hoá đơn, chứng từ.
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Theo qui định của chế độ tài chính doanh nghiệp hiện hành.

4. Chi phí trả trước ngắn hạn:

Các chi phí trả trước về công cụ, dụng cụ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ theo thời gian hữu dụng ước tính của từng loại dụng cụ.

5. Ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận: Theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của TSCĐ. Nguyên giá bao gồm: Giá mua và các khoản chi phí để đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi nhận tăng nguyên giá TSCĐ 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 được ghi nhận vào chi phí trong kỳ.
- Các khoản chênh lệch phát sinh do bán hoặc thanh lý TSCĐ được hạch toán doanh thu hoặc chi phí trong kỳ.
- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao: Khấu hao theo đường thẳng và tỉ lệ khấu hao được áp dụng theo Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ban hành ngày 12/12/2003 của Bộ Trưởng Bộ Tài Chính. Tài sản cố định và tỉ lệ khấu hao như sau:

Nhóm tài sản	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2013 (năm)	Thời gian khấu hao áp dụng cho năm 2014 (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 30	15 – 30
Máy móc, thiết bị	12	12
Thiết bị quản lý	5 – 8	5 – 8
Phương tiện vận chuyển	10 – 12	10 – 12
Tài sản cố định vô hình	10	10

6. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết: Theo chuẩn mực kế toán số 08 (Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003).

7. Kế toán các hoạt động liên doanh:

Nguyên tắc kế toán hoạt động kinh doanh dưới hình thức: Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát.

8. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

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

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm.

- Dự phòng bảo hành sản phẩm được lập tuân thủ theo Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006

10. Ghi nhận các khoản chi phí trả trước dài hạn.

- Công cụ, dụng cụ và các khoản chi phí sửa chữa tài sản được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 04 năm.
- Tiền thuê đất trả trước cho phần đất Cty đang sử dụng được phân bổ theo thời gian thuê qui định trên hợp đồng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành.
- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân cho, tặng sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản cho, tặng này.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ theo chuẩn mực kế toán số 14

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí.

Chi phí được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc phù hợp với doanh thu trong kỳ.

14. Thuyết minh Báo cáo bộ phận theo chuẩn mực kế toán số 28: Chúng tôi không trình bày vì:

- Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý: Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh trong cùng một khu vực địa lý và trong cùng một phạm vi môi trường kinh tế (Tp.Hồ Chí Minh).
- Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và mua bán sản phẩm cao su. Công ty không có sản xuất kinh doanh, hoặc các dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể so với hoạt động chính của Công ty

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán:

1- Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền mặt	126,061,151	20,012,802
- Tiền gửi ngân hàng	8,061,226,598	2,903,186,166
+ VND	7,011,951,125	2,636,641,866
+ USD	62,748,045	266,544,300
+ JPY	986,527,428	-
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn)	47,300,000,000	51,300,000,000
Cộng	55,487,287,749	54,223,198,968

2- Đầu tư ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn từ 1 năm	-	-
Cộng	-	-

3- Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng	31,835,554,780	28,503,284,353
- Trả trước cho người bán (*)	4,426,769,872	14,803,788,310
- Các khoản phải thu khác (1)	3,450,988,074	3,829,549,155
- Dự phòng phải thu khó đòi (2)	(466,825,589)	(1,471,205,030)
Cộng	39,246,487,137	45,665,416,788

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

(*)- Trả trước cho người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Cty TNHH MTV Thiết Kế An Việt		280,000,000
- Cty Kiểm toán AASC	140,750,000	
- Cty TNHH TM-DV Hòa An	-	430,000,000
- Cty TNHH Cơ khí Nam Việt	1,829,300	
- Cty TNHH MTV Bò sữa TP.HCM		9,912,000,000
- Cty CP ĐT-Địa ốc Sài Gòn Chợ Lớn		50,000,000
- Cty TNHH Gia Long	355,294,000	355,294,000
- Cty TNHH TM-DV-KT đèn Lan Hùng 67	638,596,572	
- Cty TNHH TM Việt Bình Phát		113,020,600
- Cty TNHH Tư vấn XD Thiên Khải	1,643,500,000	1,019,600,000
- Trung tâm nghiên cứu công nghệ và TB Công nghiệp		42,000,000
- Cty CP Xây dựng Mai Duy		50,000,000
- Cty TNHH Cơ khí Nam Sài Gòn		1,181,950,000
- Cty TNHH TV ĐT-XD-TM Việt Hưng	1,646,800,000	1,296,800,000
- Cty CP May mặc Xuân Phương Nam		73,123,710
Cộng	4,426,769,872	14,803,788,310

(1) Số dư các khoản phải thu khác vào ngày 31/12/2014 là: **3.450.988.074đ**. Bao gồm:

- Nguyễn Văn An	1.000.000đ
- Nguyễn Văn Tèo	3.000.000đ
- Phải thu về cổ phần hóa	2.162.711.778đ
- Thu Nhà nước về hỗ trợ lãi vay	1.091.624.762đ
- Thuế nhập khẩu hoàn lại	74.290.422đ
- Lãi tiền gửi dự thu	118.361.112đ
- Thuế nhập khẩu hoàn lại	74.290.422đ

(2)- Dự phòng phải thu nợ khó đòi	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Dự phòng cho khoản nợ dưới 01 năm	346,825,589	38,652,900
- Dự phòng cho khoản nợ từ 01 đến dưới 02 năm	50,000,000	52,302,690
- Dự phòng cho khoản nợ từ 02 đến dưới 03 năm	70,000,000	381,310,440
- Dự phòng cho khoản nợ từ 03 năm trở lên		998,939,000
Cộng	466,825,589	1,471,205,030

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

4- Hàng tồn kho	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	394,268,600
- Nguyên liệu, vật liệu	20,235,009,272	13,845,948,892
- Công cụ, dụng cụ	149,047,511	278,172,330
- Chi phí SX, KD dở dang (3)	1,709,908,078	2,499,615,650
- Thành phẩm	5,555,180,393	4,585,302,216
- Hàng hoá	83,814,293	-
- Hàng gửi đi bán (4)	5,095,943,670	8,024,597,372
Cộng giá gốc hàng tồn kho	32,828,903,217	29,627,905,060

(3) Số dư sản phẩm dở dang vào ngày 31/12/2014 là: **1.709.908.078đ**. Bao gồm:

- Băng tải	1.030.441.997đ
- Courroie	280.768.482đ
- Cao su kỹ thuật	398.697.599đ

(4) Số dư hàng gửi bán (sản phẩm băng tải) vào ngày 31/12/2014 là: **5.095.943.670đ**. Bao gồm:

- Sản phẩm băng tải	5.014.629.160đ
- Cao su hỗn luyện nối băng tải	81.314.510đ

5- Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	61,152,913	12,113,558
- Các khoản thuế nộp thừa cho nhà nước	-	-
- Tạm ứng	2,155,969,200	931,644,000
- Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	728,089,260	195,685,304
- Thuế VAT được khấu trừ	6,558,614,929	7,781,026,393
- Tài sản thiếu chờ xử lý	-	-
Cộng	9,503,826,302	8,920,469,255

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

6- Tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	23,944,016,952	84,168,318,750	8,291,774,516	119,059,072	116,523,169,290
- Tăng trong kỳ		31,495,677,054	2,208,680,000		33,704,357,054
- Giảm trong kỳ	1,244,749,000	106,241,250			1,350,990,250
Số dư cuối quý này	22,699,267,952	115,557,754,554	10,500,454,516	119,059,072	148,876,536,094
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7,106,012,422	53,102,165,249	4,257,603,956	90,826,738	64,556,608,365
- Khấu hao trong kỳ	1,973,045,895	7,716,138,077	611,387,006	18,726,132	10,319,297,110
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	807,761,454	64,777,614			872,539,068
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	8,271,296,863	60,753,525,712	4,868,990,962	109,552,870	74,003,366,407
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	16,838,004,530	31,066,153,501	4,034,170,560	28,232,334	51,966,560,925
- Tại ngày cuối quý này	14,427,971,089	54,804,228,842	5,631,463,554	9,506,202	74,873,169,687

7- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					
Số dư đầu năm	2,146,966,500			-	2,146,966,500
- Tăng trong kỳ					-
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	2,146,966,500	-	-	-	2,146,966,500
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1,458,316,800			-	1,458,316,800
- Khấu hao trong kỳ	121,526,400			-	121,526,400
- Giảm trong kỳ					-
Số dư cuối quý này	1,579,843,200	-	-	-	1,579,843,200
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					
- Tại ngày đầu năm	688,649,700	-	-	-	688,649,700
- Tại ngày cuối quý này	567,123,300	-	-	-	567,123,300

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Số đầu năm	Đầu tư trong năm	Kết chuyển trong năm	Số cuối quý này
- Hệ thống băng tải lõi thép	45,808,817,600	588,543,366		46,397,360,966
- Máy ép đùn cao su	5,489,120,000	220,189,600		5,709,309,600
- Hệ thống cân định lượng	13,678,179,256	127,000,000	13,805,179,256	-
- Máy đo cường lực	675,584,000		675,584,000	-
- Máy luyện kín 100 lít	16,835,233,830		16,835,233,830	-
- Chi phí dự án băng tải lõi th	571,109,475	1,407,019,235		1,978,128,710
- Xưởng băng tải lõi thép		5,813,999,999		5,813,999,999
- Xưởng sản xuất CSKT				-
- Xưởng luyện kín		391,000,000	391,000,000	-
- Sửa chữa nhà xưởng		2,100,000,000	2,100,000,000	-
- Sửa chữa máy lưu hóa trống		2,707,674,300	2,707,674,300	-
Cộng	83,058,044,161	13,355,426,500	36,514,671,386	59,898,799,275

9- Đầu tư tài chính dài hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
9.1- Đầu tư vào công ty liên kết	260,246,666	260,246,666
- Nông trường Cao su Phước Minh	260,246,666	260,246,666
9.2- Đầu tư dài hạn khác	14,400,000,000	14,400,000,000
- Cty CP chỉ sợi cao su V.R.G SADO	6,000,000,000	6,000,000,000
- Mua 840.000 CP của Cty CP Địa ốc Sài Gòn Đông		
Dương	8,400,000,000	8,400,000,000
- Mệnh giá	10,000	10,000
- Giá mua	10,000	10,000
Cộng	14,660,246,666	14,660,246,666

10- Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối quý này	Năm trước
- Số dư đầu năm	2,409,178,515	3,956,182,080
- Tăng trong năm	6,383,329,073	2,965,435,597
- Giảm (đã k/chuyển vào chi phí SXKD) trong năm	2,332,567,036	1,997,122,321
- Giảm khác	1,837,500,000	2,515,316,841
- Số dư cuối năm	4,622,440,552	2,409,178,515

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

11- Các khoản vay và nợ ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Vay ngắn hạn	8,632,558,007	7,832,725,130
- Vay dài hạn đến hạn trả (**)	17,871,443,556	2,840,125,560
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả		
- Trái phiếu phát hành đến hạn trả		
Cộng	26,504,001,563	10,672,850,690

(**) Nợ vay phải trả đến tháng 31/12/2015: Mua máy lưu hóa băng tải tương đương với 134.412 USD. Đầu tư dây chuyền băng tải lõi thép: 15.000.000.000 đồng

12- Phải trả người bán	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các nhà cung cấp trong nước	5,664,675,611	4,899,951,082
- Các nhà cung cấp nước ngoài	5,235,216,780	11,558,404,000
Cộng	10,899,892,391	16,458,355,082

13- Người mua trả tiền trước	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Các khách hàng trong nước	53,000,000	968,569,040
- Các khách hàng nước ngoài	297,052,515	980,821,849
Cộng	350,052,515	1,949,390,889

14- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối quý này	Số đầu năm
14.1. Thuế phải nộp nhà nước	1,169,082,631	2,032,467,174
- Thuế GTGT	-	-
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế TNDN	1,156,881,851	1,865,277,002
- Thuế thu nhập cá nhân	12,200,780	167,190,172
- Thuế nhà đất	-	-
14.2. Các khoản phải nộp khác:	-	-
Cộng	1,169,082,631	2,032,467,174

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

15- Các khoản phải trả phải nộp khác	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Bảo hiểm y tế	-	-
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Kinh phí công đoàn	18,270,516	62,514,488
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	
- Cổ tức phải trả	6,323,589,400	5,337,692,400
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (5)	758,727,292	951,421,288
Cộng	7,100,587,208	6,351,628,176

(5) Số dư khoản phải trả, phải nộp khác vào ngày 31/12/2014 là: **758.727.292đ**. Bao gồm:

- Cty TNHH MTV Cao su 30-4	443.922.295đ
- Các khoản thu dư chờ trả lại	167.385.500đ
- Lãi vay dự trả	147.419.497đ

16- Dự phòng phải trả ngắn hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Tiền bảo hành, sửa chữa sản phẩm	2,697,062,117	1,447,997,641
Cộng	2,697,062,117	1,447,997,641

17- Các khoản vay và nợ dài hạn	Số cuối quý này	Số đầu năm
- Vay ngân hàng (***)	49,171,256,291	71,854,479,945
+ VNĐ	46,533,737,585	66,405,602,325
+ VNĐ	2,637,518,706	5,448,877,620
Cộng	49,171,256,291	71,854,479,945

(***) - Vay ngân hàng Techcombank để đầu tư máy lưu hóa: 123.462 USD

- Vay Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam để đầu tư dây chuyền băng tải lõi thép: 46.533.737.585 đồng.

18- Vốn chủ sở hữu và các q	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối quý này
- Vốn cổ phần	123,749,970,000			123,749,970,000
- Thặng dư cổ phần	26,340,019,200			26,340,019,200
- Lợi nhuận chưa phân phối	5,494,153,645	15,978,628,526	5,494,153,645	15,978,628,526
- Quỹ đầu tư phát triển	15,646,308,058	50,000,000		15,696,308,058
- Quỹ dự phòng tài chính	5,032,722,908			5,032,722,908
Cộng	176,263,173,811	16,028,628,526	5,494,153,645	186,797,648,692

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

19- Chi tiết vốn cổ phần	Số cuối quý này	Tỷ lệ %	Số đầu năm	Tỷ lệ %
Vốn nhà nước	20,625,000,000	16.67	20,625,000,000	16.67
Tổng công ty Công Nghiệp Sài Gòn	3,950,780,000	3.19	3,950,780,000	3.19
Cty cổ phần xi măng Hà Tiên 1	23,100,000,000	18.67	23,100,000,000	18.67
Tập đoàn Công Nghiệp Cao su Việt Nam	60,456,580,000	48.85	60,077,580,000	48.55
Các cổ đông khác	15,617,610,000	12.62	15,996,610,000	12.93
Cộng	123,749,970,000	100	123,749,970,000	100

20- Lợi nhuận chưa phân phối

- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước chuyển sang	5,494,153,645
- Lợi nhuận chưa phân phối phát sinh trong năm	16,000,665,546
- Phân phối lợi nhuận	5,494,153,645
+ Chia trả cổ tức năm 2013	4,949,998,800
+ Quỹ đầu tư phát triển	-
+ Quỹ dự phòng tài chính	-
+ Quỹ khen thưởng, phúc lợi	544,154,845
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại cuối quý này	16,000,665,546

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

1-Doanh thu bán hàng-dịch vụ	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	1,817,376,100	11,574,434,000	9,219,934,426	46,034,280,900
- Bán sản phẩm cao su	49,534,627,305	41,345,406,891	191,463,156,181	154,962,690,020
- Cung cấp dịch vụ	1,146,281,941	326,311,764	3,052,762,141	2,564,384,739
- Các khoản giảm trừ d/thu	22,700,000	-	22,700,000	-
+ Hàng bán bị trả lại	22,700,000	-	22,700,000	-
- Doanh thu thuần	52,475,585,346	53,246,152,655	203,713,152,748	203,561,355,659

2-Giá vốn hàng bán	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán hàng hóa	1,751,815,841	11,545,033,386	9,094,603,315	44,889,387,858
- Bán sản phẩm cao su	38,502,534,628	28,411,065,529	140,943,836,482	114,498,768,588
Cộng	40,254,350,469	39,956,098,915	150,038,439,797	159,388,156,446

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

3-Doanh thu HĐ tài chính	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi	669,886,589	782,287,328	2,774,076,015	2,410,580,193
- Lãi chênh lệch tỉ giá	32,289,042	2,144,482	89,426,898	258,187,661
- Lãi liên doanh	-	-	-	-
Cộng	702,175,631	784,431,810	2,863,502,913	2,668,767,854

4-Chi phí tài chính	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Lãi vay	(1,245,061,513)	409,045,404	599,569,182	1,175,316,273
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	551,636,962	272,983,666	765,395,530	473,666,473
- Chi phí tài chính khác	(149,214,494)	235,935,000	142,638,889	1,408,847,295
Cộng	(842,639,045)	917,964,070	1,507,603,601	3,057,830,041

5-Chi phí bán hàng	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên	741,345,758	703,612,822	3,034,690,483	2,691,550,794
- Chi phí vật liệu bao bì	251,885,835	151,123,054	708,206,884	593,096,415
- Chi phí dụng cụ đồ dùng	20,852,104	18,907,549	167,805,039	79,689,943
- Chi phí khấu hao TSCĐ	7,291,077	7,291,077	29,164,308	30,016,014
- Chi phí bảo hành	1,456,071,167	876,886,551	2,408,379,557	876,886,551
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5,057,359,349	4,654,129,469	18,669,657,882	16,087,245,470
- Chi phí bằng tiền khác	33,671,792	36,861,917	142,250,543	174,778,428
- Chi phí chào hàng mẫu	26,042,391	21,732,031	35,094,153	59,512,241
Cộng	7,594,519,473	6,470,544,470	25,195,248,849	20,592,775,856

6-Chi phí quản lý	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nhân viên quản lý	1,079,821,452	1,125,191,721	4,120,095,210	4,284,623,877
- Chi phí vật liệu quản lý	91,083	109,259	1,463,410	10,206,951
- Chi phí đồ dùng văn phòng	104,880,938	187,724,953	405,440,349	315,105,732
- Chi phí khấu hao TSCĐ	123,977,550	93,595,950	435,147,000	428,301,607
- Thuế, phí và lệ phí	-	815,616	80,326,914	79,570,084
- Chi phí dự phòng	(551,165,297)	248,713,310	1,125,886,139	803,297,780
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	422,136,948	523,642,424	1,970,022,320	1,845,039,028
- Chi phí bằng tiền khác	171,508,588	76,722,280	481,611,736	348,527,443
Cộng	1,351,251,262	2,256,515,513	8,619,993,078	8,114,672,502

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

7-Thu nhập khác	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bán thùng phi phế liệu	2,110,000		13,564,800	6,750,000
- Bán thanh lý thiết bị không sử dụng			136,363,636	177,272,727
- K/hàng hỗ trợ tiền nhãn hiệu, c	5,000,000		6,000,000	
- Thu nhập khác	4,077,806	8,242,439	4,788,635	8,613,528
Cộng	11,187,806	8,242,439	160,717,071	192,636,255

8-Chi phí khác	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
- Bồi dưỡng PCCC	-	-	3,000,000	-
- Thanh lý TSCĐ			478,451,182	348,520,057
- Thuế đất phi nông nghiệp	14,403,155			
- Truy nộp thuế năm 2012 và 2013	267,396,518		267,396,518	
- Chi phí khác	41,480,526	5,184,144	58,313,379	17,337,529
Cộng	323,280,199	5,184,144	807,161,079	365,857,586

VII. Những thông tin khác:

1. Thông tin so sánh

Số liệu đầu kỳ trên bảng cân đối kế toán của Báo cáo tài chính quý IV năm 2014 được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2013 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán-Tư vấn A&C.

2. Nghiệp vụ các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan: Gồm các Công ty

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Cổ đông sở hữu 18,67% vốn điều lệ
Tổng Công ty Công nghiệp Sài Gòn	Cổ đông sở hữu 19,86% vốn điều lệ
Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Cổ đông sở hữu 48,85% vốn điều lệ
Cộng	87,38% vốn điều lệ

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Quý IV năm 2014

Nợ phải thu, phải trả phát sinh	Nội dung	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
Nợ phải thu			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	11,070,037,000	9,712,146,950
Cộng		11,070,037,000	9,712,146,950
Nợ phải trả			
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Phải trả cổ tức	924,000,000	2,310,000,000
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	983,031,200	2,457,578,000
- Tập đoàn Công nghiệp Cao su Việt Nam	Phải trả cổ tức	2,418,263,200	1,791,790,000
Cộng		4,325,294,400	6,559,368,000

Số dư nợ phải thu, nợ phải trả	Nội dung	Số cuối quý này		Số đầu năm
		Số cuối quý này	Số đầu năm	
Nợ phải thu				
- Công ty CP xi măng Hà Tiên 1	Mua hàng	2,111,092,500	4,720,575,750	
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Thu tiền cổ phần hóa	2,162,711,778	2,162,711,778	
Cộng		4,273,804,278	6,883,287,528	
Nợ phải trả				
- Tổng công ty Công nghiệp Sài Gòn	Phải trả cổ tức	5,406,671,600	4,423,640,400	
Cộng		5,406,671,600	4,423,640,400	

1. Thông tin về bộ phận.

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau

- Lĩnh vực sản xuất sản phẩm
- Lĩnh vực kinh doanh hàng hóa
- Lĩnh vực cung cấp dịch vụ

Khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty được phân bổ chủ yếu ở khu vực nội địa và khu vực xuất khẩu

2. Những thông tin khác

Tp.HCM, Ngày 19 tháng 01 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


HUỲNH NGỌC SƠN

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


LƯU THỊ TỐ NHƯ

Giám đốc
(Ký, đóng dấu)



Nguyễn Bá