

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ CHẾ TẠO HẢI PHÒNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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

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

Mẫu số B01 - DN
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
I	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140)	100		20.502.990.718	19.081.116.699
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	05	4.176.176.840	5.539.458.665
1. Tiền	111		1.576.176.840	1.839.458.665
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.600.000.000	3.700.000.000
III- Các khoản phải thu	130		7.962.383.673	6.383.774.531
1. Phải thu khách hàng	131		7.954.765.895	6.346.849.532
5. Các khoản phải thu khác	135	06	7.617.778	36.924.999
IV- Hàng tồn kho	140		8.364.430.205	7.157.883.503
1. Hàng tồn kho	141	07	8.364.430.205	7.157.883.503
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+260)	200		3.730.520.942	4.318.981.919
II- Tài sản cố định	220		3.696.894.458	4.204.651.919
1. Tài sản cố định hữu hình	221	08	3.583.594.458	4.204.651.919
- Nguyên giá	222		27.630.663.428	27.132.344.678
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.047.068.970)	(22.927.692.759)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	09	113.300.000	-
III- Bất động sản đầu tư	240	10	-	-
- Nguyên giá	241		421.053.231	421.053.231
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(421.053.231)	(421.053.231)
V- Tài sản dài hạn khác	260		33.626.484	114.330.000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	33.626.484	114.330.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		24.233.511.660	23.400.098.618

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mẫu số B01 - DN
Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2014		01/01/2014	
			1	2	3	4
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300			9.602.098.111		8.768.685.069
I- Nợ ngắn hạn	310			9.392.098.111		8.558.685.069
1. Phải trả người bán	312			4.646.398.094		2.745.685.896
3. Người mua trả tiền trước	313			-		140.288.000
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	12		308.839.165		1.141.457.907
6. Chi phí phải trả	316	13		42.383.070		29.660.532
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	14		1.596.920.504		1.792.851.376
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323			2.797.557.278		2.708.741.358
II- Nợ dài hạn	330			210.000.000		210.000.000
3. Phải trả dài hạn khác	333			210.000.000		210.000.000
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400			14.631.413.549		14.631.413.549
I- Vốn chủ sở hữu	410			14.631.413.549		14.631.413.549
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	15		10.376.260.000		10.376.260.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	15		3.217.527.549		3.217.527.549
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	15		1.037.626.000		1.037.626.000
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440			24.233.511.660		23.400.098.618

Người lập biểu

Trần Thị Thuyết Dung

Trần Thị Thuyết Dung

Kế toán trưởng

Nguyễn Chung Hiền

Nguyễn Chung Hiền

Hải Phòng, Ngày 11 tháng 3 năm 2015

Giám đốc



Lê Thanh Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2014

Mẫu số B02 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	16	72.770.649.541	67.838.128.820
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	16	193.464.687	29.643.090
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-01-02)	10	16	72.577.184.854	67.808.485.730
4. Giá vốn hàng bán	11	17	59.564.063.040	55.387.861.648
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		13.013.121.814	12.420.624.082
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	259.664.272	468.024.127
7. Chi phí tài chính	22	19	5.263.364	234.305
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		1.443.610	234.305
8. Chi phí bán hàng	24		1.973.239.787	1.731.242.096
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.638.492.548	9.300.855.901
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-24-25)	30		1.655.790.387	1.856.315.907
11. Thu nhập khác	31	20	186.162.074	36.363.636
12. Chi phí khác	32	20	-	19.489.106
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	20	186.162.074	16.874.530
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.841.952.461	1.873.190.437
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	405.229.541	473.169.886
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.436.722.920	1.400.020.551
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	1.385	1.349

Người lập biểu

Trần Thị Thúy Dung

Kế toán trưởng

Nguyễn Chung Hiếu

Hải Phòng, ngày 11 tháng 3 năm 2015

Giám đốc



Lê Thanh Tùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2014

Mẫu số B03 - DN
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.841.952.461	1.873.190.437
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02	08	1.119.376.211	1.351.509.889
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	18	(259.664.272)	(504.387.763)
- Chi phí lãi vay	06	19	1.443.610	234.305
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		2.703.108.010	2.720.546.868
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.607.916.363)	1.905.659.912
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.206.546.702)	(1.521.380.097)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		616.355.420	(1.750.606.068)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		80.703.516	-
- Tiền lãi vay đã trả	13	19	(1.443.610)	(234.305)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(276.987.839)	(450.183.770)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		3.520.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(313.801.000)	(433.048.816)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.008.568)	470.753.724
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD	21	08,09	(611.618.750)	(841.352.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD	22		-	36.363.636
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		288.971.493	454.232.683
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(322.647.257)	(350.755.681)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		206.230.000	100.416.580
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(206.230.000)	(100.416.580)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	15	(1.037.626.000)	(103.769.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.037.626.000)	(103.769.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(1.363.281.825)	16.229.043
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	05	5.539.458.665	5.523.229.622
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	05	4.176.176.840	5.539.458.665

Số thuyết minh được áp dụng cho cột số liệu năm 2014.

Người lập biểu

ATK

Kế toán trưởng

Nguyen Chung Hieu

Hải Phòng, ngày 11 tháng 3 năm 2015

Giám đốc



Trần Thị Thúy Dung

Nguyễn Chung Hiếu

Lê Thanh Tùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về việc xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu. Do đó, giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị ghi số.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên Bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền mặt	369.905.319	1.515.587.991
Tiền gửi ngân hàng	1.206.271.521	323.870.674
Các khoản tương đương tiền	2.600.000.000	3.700.000.000
Cộng	4.176.176.840	5.539.458.665

6. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải thu khác (lãi tiền gửi có kỳ hạn)	7.617.778	36.924.999
Cộng	7.617.778	36.924.999

7. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Nguyên liệu, vật liệu	5.920.082.159	5.212.013.324
Công cụ, dụng cụ	868.660.708	825.711.735
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	939.628.011	539.071.792
Thành phẩm	241.421.598	218.580.245
Hàng hoá	394.637.729	362.506.407
Cộng	8.364.430.205	7.157.883.503

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Đơn vị tính: VND			
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Tổng cộng
NGUYỄN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2014	4.668.948.707	20.545.331.969	1.918.064.002	27.132.344.678
Mua sắm	-	498.318.750	-	498.318.750
Số dư tại 31/12/2014	4.668.948.707	21.043.650.719	1.918.064.002	27.630.663.428
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ				
Số dư tại 01/01/2014	4.326.704.832	17.004.069.759	1.596.918.168	22.927.692.759
Khấu hao trong năm	49.689.836	938.151.353	131.535.022	1.119.376.211
Số dư tại 31/12/2014	4.376.394.668	17.942.221.112	1.728.453.190	24.047.068.970
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 01/01/2014	342.243.875	3.541.262.210	321.145.834	4.204.651.919
Số dư tại 31/12/2014	292.554.039	3.101.429.607	189.610.812	3.583.594.458

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại 31/12/2014 là 17.168.572.703 VND (tại 31/12/2013 là 16.023.483.625 VND).

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Máy ép thủy lực 30 tấn	63.000.000	-
Bàn từ cho máy mài phẳng	50.300.000	-
Cộng	113.300.000	-

10. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Đơn vị tính: VND	
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Cộng
NGUYỄN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2014	421.053.231	421.053.231
Số dư tại 31/12/2014	421.053.231	421.053.231
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ		
Số dư tại 01/01/2014	421.053.231	421.053.231
Số dư tại 31/12/2014	421.053.231	421.053.231
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01/01/2014	-	-
Số dư tại 31/12/2014	-	-

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	33.626.484	114.330.000
Cộng	33.626.484	114.330.000

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ CHẾ TẠO HẢI PHÒNG
Số 150 Tô Hiệu, Trại Cau, Lê Chân, Hải Phòng

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính
kết thúc ngày 31/12/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Thuế giá trị gia tăng	119.754.904	373.411.667
Thuế thu nhập doanh nghiệp	142.372.833	14.131.131
Thuế thu nhập cá nhân	46.711.428	53.915.109
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	700.000.000
Cộng	308.839.165	1.141.457.907

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Tiền điện, tiền nước	42.383.070	29.660.532
Cộng	42.383.070	29.660.532

14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGÂN HÀNG KHÁC

	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải trả về cổ tức	1.037.626.000	1.037.626.000
Phải trả, phải nộp khác	559.294.504	755.225.376
Cộng	1.596.920.504	1.792.851.376

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính: VND			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển		
		Quỹ dự phòng tài chính		
		LNST chưa phân phối		
Số dư đầu năm trước	10.376.260.000	3.217.527.549	1.037.626.000	-
Tăng trong năm trước	-	-	-	1.400.020.551
Giảm trong năm trước	-	-	-	1.400.020.551
Số dư cuối năm trước	10.376.260.000	3.217.527.549	1.037.626.000	-
Số dư đầu năm nay	10.376.260.000	3.217.527.549	1.037.626.000	-
Tăng trong năm nay	-	-	-	1.436.722.920
Giảm trong năm nay	-	-	-	1.436.722.920
Số dư cuối năm nay	10.376.260.000	3.217.527.549	1.037.626.000	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃ SỐ B09 - DN

CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

	31/12/2014		01/01/2014	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường
Vốn góp của Nhà nước	1.037.690.000	1.037.690.000	1.037.690.000	1.037.690.000
Vốn góp của cổ đông khác	9.338.570.000	9.338.570.000	9.338.570.000	9.338.570.000
Cộng	10.376.260.000	10.376.260.000	10.376.260.000	10.376.260.000

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỐ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	10.376.260.000	10.376.260.000
Vốn góp đầu năm	-	-
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	10.376.260.000	10.376.260.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1.037.626.000	1.037.626.000

CỔ PHIẾU

	31/12/2014 Cổ phiếu	01/01/2014 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	1.037.626	1.037.626
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành	1.037.626	1.037.626
Cổ phiếu phổ thông	1.037.626	1.037.626
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.037.626	1.037.626
Cổ phiếu phổ thông	1.037.626	1.037.626
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

LỢI NHUẬN SAU THUẾ CHƯA CHỨA PHÂN PHỐI

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đầu năm	-	-
Tăng trong năm	1.436.722.920	1.400.020.551
Lợi nhuận trong năm	1.436.722.920	1.400.020.551
Giảm trong năm	399.096.920	340.410.735
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.037.626.000	1.037.626.000
Chia cổ tức (10% vốn điều lệ)	-	21.983.816
Thuế thu nhập doanh nghiệp bị truy thu	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối năm	-	-

Công ty đã tạm phân phối lợi nhuận sau thuế của năm 2014 theo Biên bản họp số 11-03/BB/HĐQT ngày 31/12/2014 của Hội đồng quản trị Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

16. DOANH THU

	<u>Năm 2014</u>	<u>Năm 2013</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	72.770.649.541	67.838.128.820
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	70.992.467.723	66.059.947.004
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.778.181.818	1.778.181.816
Các khoản giảm trừ doanh thu	193.464.687	29.643.090
Hàng bán bị trả lại	193.464.687	29.643.090
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>72.577.184.854</u>	<u>67.808.485.730</u>

17. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Giá vốn của thành phẩm, hàng hóa đã bán	59.564.063.040	55.387.861.648
Cộng	<u>59.564.063.040</u>	<u>55.387.861.648</u>

18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Lãi tiền gửi	259.664.272	468.024.127
Cộng	<u>259.664.272</u>	<u>468.024.127</u>

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Lãi tiền vay	1.443.610	234.305
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3.819.754	-
Cộng	<u>5.263.364</u>	<u>234.305</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

20. LỢI NHUẬN KHÁC

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Thu từ thanh lý tài sản cố định	-	36.363.636
Thu từ thanh lý công cụ, dụng cụ	31.818.182	-
Kinh phí công đoàn trích thừa năm 2013	154.343.892	-
Thu nhập khác	186.162.074	36.363.636
Lãi chậm nộp bảo hiểm xã hội	-	845.526
Nộp phạt về thuế	-	18.643.580
Chi phí khác	-	19.489.106
Lợi nhuận khác	186.162.074	16.874.530

21. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.662.408.943	38.915.223.660
Chi phí nhân công	16.587.131.872	16.297.707.557
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.119.376.211	1.351.509.889
Chi phí khác	10.706.628.296	10.202.075.587
Cộng	71.075.545.322	66.766.516.693

22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Tổng lợi nhuận kế toán (1)	1.841.952.461	1.873.190.437
Các khoản điều chỉnh tăng (2)	-	19.489.106
Nộp phạt về thuế	-	18.643.580
Lãi chậm nộp bảo hiểm	-	845.526
Tổng lợi nhuận tính thuế (3)=(1)+(2)	1.841.952.461	1.892.679.543
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (4)	22%	25%
Chi phí thuế TNDN hiện hành (5)=(3)*(4)	405.229.541	473.169.886

23. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.436.722.920	1.400.020.551
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (1)	1.436.722.920	1.400.020.551
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (2)	1.037.626	1.037.626
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (3)=(1)/(2)	1.385	1.349

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

24. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THỨC KỶ KẾ TOÁN NĂM

Ban Giám đốc khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính tại ngày 31/12/2014 làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

25. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 02 bộ phận hoạt động: bộ phận sản xuất và bộ phận dịch vụ. Công ty lập báo cáo bộ phận theo 02 bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của 02 bộ phận kinh doanh trên như sau:

Bộ phận sản xuất: sản xuất và phân phối phụ tùng, linh kiện, động cơ, máy công cụ, thiết bị công nghiệp, các loại máy giặt, điều hoà nhiệt độ và các thiết bị lạnh.

Bộ phận dịch vụ: cho thuê bất động sản.

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Năm 2014

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014

	Bộ phận sản xuất	Bộ phận dịch vụ	Đơn vị tính: VND Cộng
Doanh thu			
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	70.992.467.723	1.778.181.818	72.770.649.541
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-
Tổng doanh thu	<u>70.992.467.723</u>	<u>1.778.181.818</u>	<u>72.770.649.541</u>
Giá vốn			
Giá vốn hàng bán	59.564.063.040	-	59.564.063.040
Chi phí không phân bổ			11.611.732.335
Doanh thu hoạt động tài chính			259.664.272
Chi phí tài chính			5.263.364
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			1.655.790.387
Lãi (lỗ) khác			186.162.074
Lợi nhuận trước thuế			1.841.952.461
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			405.229.541
Lợi nhuận sau thuế			<u>1.436.722.920</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MÃU SỐ B09 - DN

Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2014

	Bộ phận sản xuất	Bộ phận dịch vụ	Đơn vị tính: VND Cộng
Tài sản			
Tài sản bộ phận			24.233.511.660
Tài sản không phân bổ			<u>24.233.511.660</u>
Cộng			
Nợ phải trả			
Nợ phải trả bộ phận			9.602.098.111
Nợ phải trả không phân bổ			<u>9.602.098.111</u>
Cộng			

Ghi chú: chi phí và lợi nhuận không tập hợp được theo từng bộ phận kinh doanh.

Năm 2013

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2013

	Bộ phận sản xuất	Bộ phận dịch vụ	Đơn vị tính: VND Cộng
Doanh thu			
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	66.030.303.914	1.778.181.816	67.808.485.730
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-
Tổng doanh thu	<u>66.030.303.914</u>	<u>1.778.181.816</u>	<u>67.808.485.730</u>
Giá vốn			
Giá vốn hàng bán	55.387.861.648	-	55.387.861.648
Chi phí không phân bổ			11.032.097.997
Doanh thu hoạt động tài chính			468.024.127
Chi phí tài chính			234.305
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			1.856.315.907
Lãi (lỗ) khác			16.874.530
Lợi nhuận trước thuế			1.873.190.437
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			473.169.886
Lợi nhuận sau thuế			<u>1.400.020.551</u>

Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2013

	Bộ phận sản xuất	Bộ phận dịch vụ	Đơn vị tính: VND Cộng
Tài sản			
Tài sản bộ phận			23.400.098.618
Tài sản không phân bổ			<u>23.400.098.618</u>
Cộng			
Nợ phải trả			
Nợ phải trả bộ phận			8.768.685.069
Nợ phải trả không phân bổ			<u>8.768.685.069</u>
Cộng			

Ghi chú: chi phí và lợi nhuận không tập hợp được theo từng bộ phận kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 22 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

26. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.14.

	Giá trị ghi số 31/12/2014 VND	Giá trị ghi số 01/01/2014 VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.176.176.840	5.539.458.665
Phải thu khách hàng	7.954.765.895	6.346.849.532
Các khoản phải thu khác	7.617.778	36.924.999
Cộng	12.138.560.513	11.923.233.196
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	4.646.398.094	2.745.685.896
Chi phí phải trả	42.383.070	29.660.532
Các khoản phải trả khác	1.596.920.504	1.792.851.376
Cộng	6.285.701.668	4.568.197.804

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư này yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Ban Giám đốc Công ty cho rằng các hoạt động của Công ty không chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

- Do lường theo giá trị hợp lý

Giá trị ghi số trừ dự phòng (nếu có) đối với phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

27. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính năm 2013 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Việt Anh - Chi nhánh Hải Phòng.

Người lập biểu

Trần Thị Thúy Dung

Kế toán trưởng

Nguyễn Chung Hiếu

Hải Phòng, ngày 11 tháng 3 năm 2015

Giám đốc



Lê Thanh Tùng