

BỘ CÔNG THƯƠNG
CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT BỊ PHỤ TÙNG SÀI GÒN
(SG MACHINCO)

SAIGON MACHINERY SPARE PARTS JOINT STOCK COMPANY
Địa chỉ: 81 Phan Đăng Lưu – P. 7 – Quận Phú Nhuận – TP. Hồ Chí Minh
Điện thoại: 08.35107888 – 3.5512418 Fax: 3.5512427
Email: machinco@hcm.vnn.vn Website: www.saigonmachinco.com.vn



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

NĂM 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TỐAN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

| | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150) | 100 | | 345.143.856.255 | 282.347.285.530 |
| I.Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 4.109.862.587 | 4.262.136.191 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 4.109.862.587 | 4.262.136.191 |
| 2.Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| 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 | 130 | | 219.428.028.243 | 145.151.910.433 |
| 1.Phải thu khách hàng | 131 | | 200.142.365.555 | 131.271.937.755 |
| 2.Trả trước cho người bán | 132 | | 18.642.068.328 | 14.061.554.628 |
| 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.03 | 2.791.850.344 | 1.850.212.279 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | (2.148.255.984) | (2.031.794.229) |
| IV.Hàng tồn kho | 140 | | 118.749.344.848 | 129.271.985.591 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 118.749.344.848 | 129.271.985.591 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V.Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 2.856.620.577 | 3.661.253.315 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 2.734.548.077 | 3.534.815.217 |
| 3.Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | V.05 | | 4.365.598 |
| 4.Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 122.072.500 | 122.072.500 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 560.205.863.842 | 583.357.898.319 |
| 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 | V.06 | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | | |
| 5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II.Tài sản cố định | 220 | | 559.794.846.173 | 582.879.582.002 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 539.694.846.173 | 562.779.582.002 |
| - Nguyên giá | 222 | | 592.824.289.197 | 592.824.289.197 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (53.129.443.024) | (30.044.707.195) |



| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 20.100.000.000 | 20.100.000.000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 20.100.000.000 | 20.100.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | | |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | - | |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 346.663.200 | 433.329.000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | | |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 999.990.000 | 999.990.000 |
| 4. Dự phòng giảm đầu tư tài chính dài hạn(*) | 259 | | (653.326.800) | (566.661.000) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 64.354.469 | 44.987.317 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 64.354.469 | 44.987.317 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 905.349.720.097 | 865.705.183.849 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 723.000.499.176 | 681.990.630.980 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 330.845.183.190 | 292.447.444.204 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 114.865.705.537 | 124.473.705.537 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 112.683.729.715 | 86.338.620.975 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 42.481.314.085 | 24.814.735.290 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước | 314 | V.16 | 5.728.592.416 | 4.505.560.792 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | | |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 25.029.812.742 | 29.545.281.272 |
| 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.18 | 29.517.937.777 | 22.231.449.420 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi | 323 | | 538.090.918 | 538.090.918 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 392.155.315.986 | 389.543.186.776 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 392.155.315.986 | 389.543.186.776 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | | |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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.- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 182.349.220.921 | 183.714.552.869 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 182.349.220.921 | 183.714.552.869 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 161.200.000.000 | 161.200.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | - |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | | |
| 4. Cổ phiếu 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 | | 9.500.393.474 | 9.500.393.474 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 6.504.074.321 | 5.260.708.647 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 62.085.074 | 62.085.074 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 5.082.668.052 | 7.691.365.674 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | | | |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 + 400) | 440 | | 905.349.720.097 | 865.705.183.849 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TỐAN

| CHI TIÊU | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài | 24 | | |
| 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 | | USD 1.407,93 | USD 1.601,79 |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU

lam

Nguyễn Thị Lưu Trang

KẾ TỐAN TRƯỞNG

kh

TRƯỞNG PHÒNG TCKT
ĐOÀN THỊ KIM KHÁNH

ngày 20 tháng 01 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC

Đơn vị báo cáo: Cty CP Thiết Bị Phụ Tùng Sài Gòn
Địa chỉ : Số 81 Phan Đăng Lưu - P.7 - Q.Phú Nhuận - TP HCM

Mẫu số B 02 - DN
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

QUÝ IV NĂM 2014

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 4 | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 357.758.682.453 | 360.578.451.312 | 794.501.055.325 | 780.685.185.578 |
| 2.Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | 682.563.610 |
| 3.Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-2) | 10 | | 357.758.682.453 | 360.578.451.312 | 794.501.055.325 | 780.002.621.968 |
| 4.Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 341.902.093.082 | 343.864.705.869 | 745.997.711.226 | 717.772.626.927 |
| 5.Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 4) | 20 | | 15.856.589.371 | 16.713.745.443 | 48.503.344.099 | 62.229.995.041 |
| 6.Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 275.158.561 | 27.027.622 | 374.946.662 | 223.169.982 |
| 7.Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 10.076.113.437 | 9.760.749.108 | 32.020.489.348 | 37.729.868.785 |
| - Trong đó : Lãi vay phải trả | 23 | | 9.495.997.027 | 9.607.027.639 | 31.431.891.731 | 37.462.242.881 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 3.289.304.797 | 4.490.953.565 | 10.095.176.544 | 14.436.029.804 |
| 10.Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-8-9] | 30 | | 2.766.329.698 | 2.489.070.392 | 6.762.624.869 | 10.287.266.434 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 13.350.000 | - | 13.350.000 | - |
| 12. Chi phí khác | 32 | | - | 771.191 | 211.392.256 | 118.835.798 |
| 13.Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 13.350.000 | (771.191) | (198.042.256) | (118.835.798) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 2.779.679.698 | 2.488.299.201 | 6.564.582.613 | 10.168.430.636 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 611.529.537 | 622.267.596 | 1.481.914.561 | 2.559.316.733 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | - | - | - | - |
| 17.Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 2.168.150.161 | 1.866.031.605 | 5.082.668.052 | 7.609.113.903 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | | | | |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Tram
Nguyễn Thị Trang

kh
TRƯỞNG PHÒNG TCKT
ĐOÀN THỊ KIM KHÁNH



Cấp, ngày 20 tháng 01 năm 2015
TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Đình Hiền
TỔNG GIÁM ĐỐC
NGUYỄN ĐÌNH HIỀN

Đơn vị báo cáo: Cty CP Thiết Bị Phụ Tùng Sài Gòn

Mẫu số B 03 - DN

Địa chỉ : Số 81 Phan Đăng Lưu, Q.Phú Nhuận, TPHCM

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đến 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1.Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ, và doanh thu khác | 01 | | 966.031.739.462 | 755.794.189.396 |
| 2.Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | | (751.722.039.437) | (488.243.285.817) |
| 3.Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (4.294.411.641) | (3.359.596.937) |
| 4.Tiền chi trả lãi vay | 04 | | (31.371.360.982) | (33.257.097.398) |
| 5.Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (1.163.222.814) | (2.810.143.712) |
| 6.Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | 454.149.770.252 | 417.480.835.776 |
| 7.Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (482.174.540.312) | (437.815.657.217) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 149.455.934.528 | 207.789.244.091 |
| 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 | | (39.363.636) | (496.049.810) |
| 2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 79.371.166 | 182.013.051 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 40.007.530 | (314.036.759) |
| III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2.Tiền chi trả vốn góp 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 | | 102.628.835.000 | 143.255.290.865 |
| 4.Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (251.508.019.771) | (353.741.220.671) |
| 5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (769.444.910) | (778.524.910) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (149.648.629.681) | (211.264.454.716) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40) | 50 | | (152.687.623) | (3.789.247.384) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 4.262.136.191 | 8.048.707.717 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 414.019 | 373.542 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70= 50+60+61) | 70 | VII.34 | 4.109.862.587 | 4.259.833.875 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TỔNG GIÁM ĐỐC

TRƯỞNG PHÒNG TCKT

Nguồn Chi Lưu Trang

Ngày 20 tháng 01 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày 31 tháng 12 năm 2014

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp.

- 1 - Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
- 2 - Lĩnh vực kinh doanh : Kinh doanh thương mại, dịch vụ...
- 3 - Ngành nghề kinh doanh : Thiết bị phụ tùng
- 4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

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

- 1 - Niên độ kế toán Công ty bắt đầu từ ngày 01/1 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng : kế toán doanh nghiệp vừa và nhỏ
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam
- 3 - Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Đích danh
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Khấu hao đường thẳng
- 4- Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
 - Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác;

87
TY
N
T
N
H

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn;
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay; Được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
 - Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:
 - Chi phí trả trước
 - Chi phí khác
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp cổ đông
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận của hoạt động sản xuất, kinh doanh sau khi đã trừ thuế TNDN
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng: Ghi nhận theo hoá đơn bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ; Ghi nhận theo hoá đơn cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.
- 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.
- 14- Các nghiệp vụ rủi ro hối đoái.
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

| (Đơn vị tính: Đồng) | | |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 01- Tiền | Cuối năm | Đầu năm |
| - Tiền mặt | 1.781.554.356 | 2.841.139.555 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 2.328.308.231 | 1.420.996.636 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 4.109.862.587 | 4.262.136.191 |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: | Cuối năm | Đầu năm |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |
| Cộng | - | - |

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn;
- 6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các chi phí đi vay :
 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay; Được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
 - Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:
 - Chi phí trả trước
 - Chi phí khác
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại.
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp cổ đông
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận của hoạt động sản xuất, kinh doanh sau khi đã trừ thuế TNDN
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
 - Doanh thu bán hàng: Ghi nhận theo hoá đơn bán hàng
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ; Ghi nhận theo hoá đơn cung cấp dịch vụ
 - Doanh thu hoạt động tài chính;
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.
- 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập hoãn lại.
- 14- Các nghiệp vụ rủi ro hối đoái.
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: Đồng)

| 01- Tiền | Cuối năm | Đầu năm |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt | 1.781.554.356 | 2.841.139.555 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 2.328.308.231 | 1.420.996.636 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| Cộng | 4.109.862.587 | 4.262.136.191 |
| 02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: | Cuối năm | Đầu năm |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |
| Cộng | - | - |



| 03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác: | Cuối năm | Đầu năm |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | 2.791.850.344 | 1.850.212.279 |
| Cộng | 2.791.850.344 | 1.850.212.279 |
| 04- Hàng tồn kho | Cuối năm | Đầu năm |
| - Hàng mua đang đi đường | 1.974.953.941 | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | - | 1.505.448 |
| - Công cụ, dụng cụ | 18.220.878 | 44.818.353 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 6.798.071.622 | 9.621.400.785 |
| - Thành phẩm | - | - |
| - Hàng hóa | 109.958.098.407 | 119.604.261.005 |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hoá kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 118.749.344.848 | 129.271.985.591 |
| * Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả | | |
| * Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm | | |
| * Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| 05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | Cuối năm | Đầu năm |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | | |
| - Thuế GTGT | | |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | | |
| Cộng | - | - |
| 06- Phải thu dài hạn nội bộ | Cuối năm | Đầu năm |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | - | - |
| 07- Phải thu dài hạn khác | Cuối năm | Đầu năm |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản tiền nhận uỷ thác | | |
| - Cho vay không lấy lãi | | |
| - Phải thu dài hạn khác | | |
| Cộng | - | - |



08-Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| KHỎAN MỤC | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | TỔNG CỘNG |
|------------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 368.251.278.682 | 136.182.971.414 | 1.644.491.321 | 112.726.273 | 86.632.821.507 | 592.824.289.197 |
| - Mua trong năm | | | | | | - |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 368.251.278.682 | 136.182.971.414 | 1.644.491.321 | 112.726.273 | 86.632.821.507 | 592.824.289.197 |
| Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | | | - |
| Số dư đầu năm | 17.867.172.844 | 9.189.709.901 | 1.148.628.782 | 106.539.242 | 1.732.656.426 | 30.044.707.195 |
| - Khấu hao trong năm | 12.440.538.586 | 6.989.375.220 | 183.322.140 | 6.187.031 | 3.465.312.852 | 23.084.735.829 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 30.307.711.430 | 16.179.085.121 | 1.331.950.922 | 112.726.273 | 5.197.969.278 | 53.129.443.024 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | - |
| - Tại ngày đầu năm | 350.384.105.838 | 126.993.261.513 | 495.862.539 | 6.187.031 | 84.900.165.081 | 562.779.582.002 |
| - Tại ngày cuối năm | 337.943.567.252 | 120.003.886.293 | 312.540.399 | - | 81.434.852.229 | 539.694.846.173 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình

09-Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| KHỎAN MỤC | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | TỔNG CỘNG |
|------------------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | - |
| - Thuê tài chính trong năm | | | | | | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | | | - |
| Số dư đầu năm | | | | | | - |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | - |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính | | | | | | - |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | - | - | - |
| - Tại ngày cuối năm | - | - | - | - | - | - |

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản.

10-Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| KHỎAN MỤC | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | | TSCĐ vô hình khác | TỔNG CỘNG |
|-----------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|---|-------------------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 20.100.000.000 | | | | | 20.100.000.000 |
| - Mua trong năm | | | | | | - |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 20.100.000.000 | - | - | - | - | 20.100.000.000 |
| Giá trị đã hao mòn lũy kế | | | | | | - |
| Số dư đầu năm | | | | | | - |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | 20.100.000.000 | - | - | - | - | 20.100.000.000 |
| - Tại ngày đầu năm | 20.100.000.000 | - | - | - | - | 20.100.000.000 |
| - Tại ngày cuối năm | 20.100.000.000 | - | - | - | - | 20.100.000.000 |

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Cuối năm

Đầu năm

- Tổng số chi phí XD CB dở dang

Trong đó: (Những công trình lớn)

+ Công trình Thủy điện Dakglun

+ Công trình Trung tâm thương mại Q4

+ Công trình

12 - Tăng , giảm bất động sản đầu tư

| 13- Đầu tư dài hạn khác: | Cuối năm | | Đầu năm | |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| - Đầu tư cổ phiếu (Cty CP Vật tư | 33.333 | 999.990.000 | 33.333 | 999.990.000 |
| - Đầu tư trái phiếu | | | | |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | |
| - Cho vay dài hạn | | | | |
| - Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| Cộng | 33.333 | 999.990.000 | 33.333 | 999.990.000 |
| 14- Chi phí trả trước dài hạn | | | Cuối năm | Đầu năm |
| - Chi phí trả trước về TSCĐ | | | 64.354.469 | 44.987.317 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | | | |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn | | | | |
| Cộng | | | 64.354.469 | 44.987.317 |
| 15- Vay và nợ ngắn hạn | | | Cuối năm | Đầu năm |
| - Vay ngắn hạn | | | 114.865.705.537 | 124.473.705.537 |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả | | | | |
| Cộng | | | 114.865.705.537 | 124.473.705.537 |
| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | | Cuối năm | Đầu năm |
| - Thuế giá trị gia tăng | | | 601.964.201 | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | | 3.054.124.824 | 2.245.899.414 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | | 6.251.229 | 42.889.461 |
| - Thuế tài nguyên | | | 2.064.379.632 | 2.214.899.387 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | | | |
| - Các loại thuế khác | | | 1.872.530 | 1.872.530 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | | | |
| Cộng | | | 5.728.592.416 | 4.505.560.792 |
| 17- Chi phí phải trả | | | Cuối năm | Đầu năm |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | | | |
| - Chi phí thuê nhà, kho, trái tức, điện, nước | | | 25.029.812.742 | 29.545.281.272 |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | | | |
| Cộng | | | 25.029.812.742 | 29.545.281.272 |
| 18.- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | | Cuối năm | Đầu năm |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | | | |
| - kinh phí công đoàn | | | 73.558.917 | 156.255.184 |
| - Bảo hiểm xã hội | | | 11.339.574 | 4.154.950 |

| | | |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Bảo hiểm y tế | - | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | - | |
| - Phải trả về cổ phần hoá | 274.500.000 | 274.500.000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 29.158.539.286 | 21.796.539.286 |
| Cộng | 29.517.937.777 | 22.231.449.420 |
| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | Cuối năm | Đầu năm |
| - Vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | - | - |
| 20- Vay và nợ dài hạn | Cuối năm | Đầu năm |
| a - Vay dài hạn | 392.155.315.986 | 389.543.186.776 |
| - Vay ngân hàng | 249.950.000.000 | 263.075.000.000 |
| - Vay đối tượng khác | 142.205.315.986 | 126.468.186.776 |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuế tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | 392.155.315.986 | 389.543.186.776 |
| 21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

22 - Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Lợi nhuận chưa phân phối | Quỹ khác của vốn chủ sở hữu | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ đầu tư phát triển | Cộng |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 9 |
| Số dư đầu năm 2013 | 161.200.000.000 | | 6.947.077.671 | 62.085.074 | 4.761.630.976 | 9.500.393.474 | 182.471.187.195 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | - |
| - Lãi trong năm trước | | | 6.841.632.648 | | | | 6.841.632.648 |
| - Phân bổ lợi nhuận | | | 1.554.546.562 | | 499.077.671 | | 2.053.624.233 |
| - Chia lợi nhuận năm 2012 | | | 6.947.077.671 | | | | 6.947.077.671 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | 704.813.536 | | | | 704.813.536 |
| Số dư cuối năm 2013 | 161.200.000.000 | - | 7.691.365.674 | 62.085.074 | 5.260.708.647 | 9.500.393.474 | 183.714.552.869 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | - |
| - Lãi trong năm nay | | | 5.082.668.052 | | | | 5.082.668.052 |
| - Tăng khác | | | | | 1.243.365.674 | | 1.243.365.674 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | - |
| - Phân phối lợi nhuận năm 2013 | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | 7.691.365.674 | | | | 7.691.365.674 |
| Số dư cuối năm nay | 161.200.000.000 | - | 5.082.668.052 | 62.085.074 | 6.504.074.321 | 9.500.393.474 | 182.349.220.921 |

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối năm | Đầu năm |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của nhà nước | 4.092.000.000 | 4.092.000.000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 157.108.000.000 | 157.108.000.000 |
| Cộng | 161.200.000.000 | 161.200.000.000 |

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:



| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 161.200.000.000 | 161.200.000.000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | 161.200.000.000 | 161.200.000.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 769.444.910 | 778.524.910 |
| d- Cổ tức | | |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | |
| + Cổ tức đã thông báo trên cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ tức đã thông báo trên cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | | |
| d- Cổ phiếu | Cuối năm | Đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 16.120.000 | 16.120.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 16.120.000 | 16.120.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 16.120.000 | 16.120.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 16.120.000 | 16.120.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 16.120.000 | 16.120.000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành | 10.000 | 10.000 |
| e- Các quỹ của doanh nghiệp | 16.066.552.869 | 14.823.187.195 |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 9.500.393.474 | 9.500.393.474 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 6.504.074.321 | 5.260.708.647 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 62.085.074 | 62.085.074 |
| * Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp | | |
| g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể | | * |
| | | |
| | | |
| 23- Nguồn kinh phí | Năm nay | Năm trước |
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |
| 24- Tài sản thuê ngoài | Cuối năm | Đầu năm |
| (1)- Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| - TSCĐ thuê ngoài | | |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| (2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |



| | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Trên 1 đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |
| VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh | | (Đơn vị tính: đồng) |
| | Năm nay | Năm trước |
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | 794.501.055.325 | 780.685.185.578 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu bán hàng | 779.822.558.330 | 759.634.045.908 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 11.287.419.197 | 12.887.892.276 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | 3.391.077.798 | 8.163.247.394 |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; | | |
| 26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) | - | 682.563.610 |
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |
| - Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp) | | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất khẩu | | 682.563.610 |
| 27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10) | 794.501.055.325 | 780.002.621.968 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa | 779.822.558.330 | 758.951.482.298 |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 11.287.419.197 | 12.887.892.276 |
| - Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng | 3.391.077.798 | 8.163.247.394 |
| 28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | Năm nay | Năm trước |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán | 734.742.658.316 | 700.392.773.597 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 8.449.753.180 | 10.096.391.900 |
| - Giá vốn của công trình xây dựng | 2.805.299.730 | 7.283.461.430 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư | | |
| - Hao hụt , mất mát hàng tồn kho | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 745.997.711.226 | 717.772.626.927 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 39.371.566 | 137.027.815 |
| - Lãi đầu tư cổ phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 39.999.600 | 49.999.500 |
| - Lãi bán ngoại tệ | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 295.161.477 | 35.764.625 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ | 414.019 | 378.042 |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |



| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cộng | 374.946.662 | 223.169.982 |
| 30- Chi phí tài chính (Mã số 22) | Năm nay | Năm trước |
| - Lãi tiền vay | 31.431.891.731 | 37.462.242.881 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 359.223.760 | 222.816.841 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ | 142.708.057 | 24.809.263 |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 86.665.800 | 19.999.800 |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 32.020.489.348 | 37.729.868.785 |
| 31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.481.914.561 | 2.559.316.733 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1.481.914.561 | 2.559.316.733 |
| 32- Chi phí thuế thu nhập hoãn lại (Mã số 52) | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | - | - |
| 33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 88.279.591 | 668.871.325 |
| - Chi phí nhân công | 4.843.698.247 | 3.585.708.358 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 541.298.523 | 754.759.658 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4.314.399.097 | 7.622.387.292 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 307.501.086 | 1.804.303.171 |
| Cộng | 10.095.176.544 | 14.436.029.804 |

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: Đồng)

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Năm nay

Năm trước

- a - Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu:

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- b - Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
 - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
 - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
 - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
- c - Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

VII- Những thông tin khác

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

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

3- Thông tin về các bên liên quan

a - Tổng tiền lương và thưởng của Ban quản lý công ty.

| | |
|----------------------------------------------|-------------|
| - Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát | 180.000.000 |
| - Ban Tổng Giám đốc | 366.341.955 |

b - Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm

| | |
|---------------------|----------------------|
| - Nguyễn Đình Hiến | Chủ tịch HĐQT |
| - Lê Thị Phương Mai | Thành viên HĐQT |
| - Nguyễn Hữu Hưng | Thành viên HĐQT |
| - Nguyễn Văn Lượng | Thành viên HĐQT |
| - Trần Đức Phú | Thành viên HĐQT |
| - Nguyễn Thanh tâm | Trưởng ban kiểm soát |

4- Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Phụ lục đính kèm)

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

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác

Công ty CP thiết bị phụ tùng Sài Gòn xin giải trình về việc " Lợi nhuận sau thuế" quý 4/2014 tăng 16% so với cùng kỳ quý 4/2013 cụ thể như sau:

| | |
|---------------------------------|---------------|
| - Lợi nhuận sau thuế quý 4/2013 | 1.866.031.605 |
| - Lợi nhuận sau thuế quý 4/2014 | 2.168.150.161 |

Nguyên nhân: - Quý 4/2014 Công ty đẩy mạnh xuất bán hàng tồn kho ứ đọng

- Doanh thu nhà máy thủy điện đã từ từ đi vào ổn định và có hiệu quả.

NGƯỜI LẬP BIỂU

Trang

Nguyễn Thị Lưu Trang

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Khal

**TRƯỞNG PHÒNG TCKT
ĐOÀN THỊ KIM KHÁNH**

Lập, Ngày 20 tháng 01 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



**TỔNG GIÁM ĐỐC
NGUYỄN ĐÌNH HIỂN**



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

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

| | Giá trị ghi sổ | | | | Giá trị hợp lý | |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 31/12/2014 | | 01/01/2014 | | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng | | |
| Tài sản tài chính | | | | | | |
| - Tài sản tài chính sẵn sàng để bán tiền | 999.990.000 | (653.326.800) | 999.990.000 | (566.661.000) | 346.663.200 | 433.329.000 |
| - Phải thu khách hàng | 4.109.862.587 | | 4.262.136.191 | - | 4.109.862.587 | 4.262.136.191 |
| - Phải thu khác | 200.142.365.555 | (2.148.255.984) | 131.271.937.755 | (2.031.794.229) | 197.994.109.571 | 129.240.143.526 |
| - Tài sản tài chính khác | 16.000.000 | - | 16.000.000 | - | 16.000.000 | 16.000.000 |
| | 122.072.500 | | 122.072.500 | | 122.072.500 | 122.072.500 |
| | | | | | - | - |
| | | | | | - | - |
| TỔNG CỘNG | 205.390.290.642 | (2.801.582.784) | 136.672.136.446 | (2.598.455.229) | 202.588.707.858 | 134.073.681.217 |
| Nợ phải trả tài chính | | | | | | |
| - Vay | 507.021.021.523 | - | 514.016.892.313 | - | 507.021.021.523 | 514.016.892.313 |
| - Phải trả người bán | 112.683.729.715 | - | 86.338.620.975 | - | 112.683.729.715 | 86.338.620.975 |
| - Chi phí phải trả | 24.339.434.762 | - | 23.908.925.377 | - | 24.339.434.762 | 23.908.925.377 |
| - Phải trả khác | 2.388.739.000 | - | 2.867.189.661 | - | 2.388.739.000 | 2.867.189.661 |
| - Nợ phải trả tài chính khác | - | - | - | - | - | - |
| TỔNG CỘNG | 646.432.925.000 | - | 627.131.628.326 | - | 646.432.925.000 | 627.131.628.326 |

- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

- Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

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

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

