

**BỘ NÔNG NGHIỆP VÀ PTNT  
CÔNG TY DẦU TÂM TƠ TÂN LỘC**

\*\*\*\*\*

**MÃ SỐ THUẾ : 3 6 0 0 2 7 6 1 7 1**



**BÁO CÁO  
TÀI CHÍNH**

**NĂM 2013**

Mẫu số: B-01/DN  
(Ban hành kèm theo Quyết định  
số 15/2006/QĐ-BTC Ngày  
20/3/2006 của Bộ Tài chính)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Năm 2013

Người nộp thuế: **CÔNG TY DÂU TÀM TỜ TÂN LỘC**

Mã số thuế: **3 6 0 0 2 7 6 1 7 1**

Địa chỉ trụ sở: **QL1A, Phường Xuân Bình**

Quận Huyện: **Thị Xã Long Khánh**

Tỉnh/Thành phố: **Đồng Nai**

Điện thoại:

Fax:

Email: **ctyanloc@vnn.vn**

Đơn vị tiền: **Đồng Việt Nam**

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)		
	<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A</b>	<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>519.220.572</b>	<b>453.234.788</b>
<b>I</b>	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)</b>	<b>110</b>		<b>41.433.041</b>	<b>72.138.128</b>
1	1. Tiền	111	V.01	41.433.041	72.138.128
2	2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II</b>	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (120=121+129)</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1	1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2	2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
<b>III</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn (130 = 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 139)</b>	<b>130</b>		<b>232.118.375</b>	<b>115.699.422</b>
1	1. Phải thu khách hàng	131		142.755.855	26.336.902
2	2. Trả trước cho người bán	132		84.421.000	84.421.000
3	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5	5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	4.941.520	4.941.520
6	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
<b>IV</b>	<b>IV. Hàng tồn kho (140 = 141 + 149)</b>	<b>140</b>		<b>95.635.253</b>	<b>104.180.707</b>
1	1. Hàng tồn kho	141	V.04	95.635.253	104.180.707
2	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác (150 = 151 + 152 + 154 + 158)</b>	<b>150</b>		<b>150.033.903</b>	<b>161.216.531</b>
1	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2	2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		28.733.903	157.216.531
3	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4	4. Tài sản ngắn hạn khác	158		121.300.000	4.000.000
<b>B</b>	<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>3.751.598.796</b>	<b>3.987.331.134</b>
<b>I</b>	<b>I- Các khoản phải thu dài hạn (210 = 211 + 212 + 213 + 218 + 219)</b>	<b>210</b>			
1	1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3	3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		



4	4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5	5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II</b>	<b>II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227 + 230)</b>	<b>220</b>		<b>3.751.598.796</b>	<b>3.987.331.134</b>
<b>1</b>	<b>1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>3.564.185.369</b>	<b>3.799.917.707</b>
-	- Nguyên giá	222		8.980.718.034	8.980.718.034
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.416.532.665)	(5.180.800.327)
<b>2</b>	<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226)</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>		
-	- Nguyên giá	225			
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
<b>3</b>	<b>3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>		
-	- Nguyên giá	228			
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>4</b>	<b>4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>230</b>	<b>V.11</b>	<b>187.413.427</b>	<b>187.413.427</b>
<b>III</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư (240 = 241 + 242)</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
-	- Nguyên giá	241			
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV</b>	<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + 252 + 258 + 259)</b>	<b>250</b>			
<b>1</b>	<b>1. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>251</b>			
<b>2</b>	<b>2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh</b>	<b>252</b>			
<b>3</b>	<b>3. Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>258</b>	<b>V.13</b>		
<b>4</b>	<b>4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)</b>	<b>259</b>			
<b>V</b>	<b>V. Tài sản dài hạn khác (260 = 261 + 262 + 268)</b>	<b>260</b>			
<b>1</b>	<b>1. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>261</b>	<b>V.14</b>		
<b>2</b>	<b>2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>262</b>	<b>V.21</b>		
<b>3</b>	<b>3. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>268</b>			
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4.270.819.368</b>	<b>4.440.565.922</b>
	<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>A</b>	<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>58.695.574.055</b>	<b>58.412.838.567</b>
<b>I</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn (310 = 311 + 312 + ... + 319 + 320 + 323)</b>	<b>310</b>		<b>58.695.574.055</b>	<b>58.407.532.611</b>
<b>1</b>	<b>1. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>311</b>	<b>V.15</b>	<b>18.296.681.086</b>	<b>17.447.681.086</b>
<b>2</b>	<b>2. Phải trả người bán</b>	<b>312</b>		<b>935.600.000</b>	<b>935.600.000</b>
<b>3</b>	<b>3. Người mua trả tiền trước</b>	<b>313</b>		<b>364.436.318</b>	<b>215.981.422</b>
<b>4</b>	<b>4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>314</b>	<b>V.16</b>	<b>650.017.142</b>	<b>335.907</b>
<b>5</b>	<b>5. Phải trả người lao động</b>	<b>315</b>		<b>63.159.649</b>	<b>53.988.013</b>
<b>6</b>	<b>6. Chi phí phải trả</b>	<b>316</b>	<b>V.17</b>	<b>30.463.001.969</b>	<b>31.895.568.126</b>
<b>7</b>	<b>7. Phải trả nội bộ</b>	<b>317</b>		<b>6.996.038.941</b>	<b>6.996.038.941</b>
<b>8</b>	<b>8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng</b>	<b>318</b>			
<b>9</b>	<b>9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>319</b>	<b>V.18</b>	<b>926.638.950</b>	<b>862.339.116</b>
<b>10</b>	<b>10. Dự phòng phải trả ngắn hạn</b>	<b>320</b>			
<b>11</b>	<b>11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi</b>	<b>323</b>			
<b>II</b>	<b>II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 + ... + 338 + 339)</b>	<b>330</b>			<b>5.305.956</b>
<b>1</b>	<b>1. Phải trả dài hạn người bán</b>	<b>331</b>			
<b>2</b>	<b>2. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>332</b>	<b>V.19</b>		
<b>3</b>	<b>3. Phải trả dài hạn khác</b>	<b>333</b>			
<b>4</b>	<b>4. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>334</b>	<b>V.20</b>		
<b>5</b>	<b>5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>335</b>	<b>V.21</b>		

6	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			5.305.956
7	7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8	8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9	9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B</b>	<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>(54.424.754.687)</b>	<b>(53.972.272.645)</b>
<b>I</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411 + 412 + ... + 421 + 422)</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>(54.454.754.687)</b>	<b>(54.002.272.645)</b>
1	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		4.163.662.746	4.163.662.746
2	2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3	3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4	4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7	7. Quỹ đầu tư phát triển	417		7.351.569	7.351.569
8	8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9	9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(58.625.769.002)	(58.173.286.960)
11	11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12	12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác (430=432+433)</b>	<b>430</b>		<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>
1	1. Nguồn kinh phí	432	V.23	30.000.000	30.000.000
2	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.270.819.368</b>	<b>4.440.565.922</b>
	<b>CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>				
1	1. Tài sản thuê ngoài				
2	2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công				
3	3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược				
4	4. Nợ khó đòi đã xử lý				
5	5. Ngoại tệ các loại				
6	6. Dự án chi sự nghiệp, dự án				

Lập ngày 26 tháng 03 năm 2014

Người lập biểu  
(Ký, Ghi rõ họ tên)

Nguyễn Thị Kiều Hưng

Kế toán trưởng  
(Ký, Ghi rõ họ tên)

Giám đốc  
(Ký, Ghi rõ họ tên, Đóng dấu)



PHAN NGỌC MẬU





Mẫu số: B-02/DN  
 (Ban hành kèm theo Quyết định  
 số 15/2006/QĐ-BTC Ngày  
 20/3/2006 của Bộ Tài chính)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
 Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Năm 2013

Người nộp thuế: **CÔNG TY DẦU TÂM TƠ TÂN LỘC**

Mã số thuế: **3 6 0 0 2 7 6 1 7 1**

Địa chỉ trụ sở: QL1A, Phường Xuân Bình

Quận Huyện: Thị Xã Long Khánh

Điện thoại:

Tỉnh/Thành phố: Đồng Nai

Fax:

Email: ctytanloc@vnn.vn

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

Stt	Chỉ tiêu	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	20.328.173.530	17.343.721.472
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>	<b>10</b>		<b>20.328.173.530</b>	<b>17.343.721.472</b>
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.27	18.964.962.343	16.161.081.789
5	<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>1.363.211.187</b>	<b>1.182.639.683</b>
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	581.730	852.459
7	Chi phí tài chính	22	VI.28	345.051.334	3.550.218.197
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		345.051.334	3.550.218.197
8	Chi phí bán hàng	24			
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.516.742.214	1.612.237.508
10	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))</b>	<b>30</b>		<b>(498.000.631)</b>	<b>(3.978.963.563)</b>
11	Thu nhập khác	31		60.518.589	
12	Chi phí khác	32		15.000.000	
13	<b>Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>45.518.589</b>	
14	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(452.482.042)</b>	<b>(3.978.963.563)</b>
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.30		
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.30		
17	<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>(452.482.042)</b>	<b>(3.978.963.563)</b>
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70			

Lập ngày 26 tháng 03 năm 2014

Người lập biểu

(Ký, Ghi rõ họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, Ghi rõ họ tên)

Giám đốc

(Ký, Ghi rõ họ tên, Đóng dấu)

*Nguyễn Thị Kiều Hương*



**PHAN NGỌC MẬU**

Mẫu số: B-04/DN  
(Ban hành kèm theo Quyết định số  
15/2006/QĐ-BTC Ngày 20/3/2006  
của Bộ Tài chính)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2013

Người nộp thuế: **CÔNG TY ĐẦU TƯ TÂN LỘC**

Mã số thuế:

3 6 0 0 2 7 6 1 7 1

Địa chỉ trụ sở:

QL1A, Phường Xuân Bình

Quận Huyện:

Thị Xã Long Khánh

Tỉnh/Thành

Đồng Nai

Điện thoại:

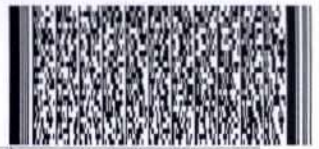
Fax:

Email: ctytanloc@vnn.vn

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	CHỈ TIÊU	Mã	Thuyết minh	Số năm nay	Số năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
<b>I</b>	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1	1. Lợi nhuận trước thuế	01		(452.482.042)	(3.978.963.563)
<b>2</b>	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
-	- Khấu hao TSCĐ	02		235.732.328	411.863.551
-	- Các khoản dự phòng	03			
-	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
-	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(581.730)	(852.459)
-	- Chi phí lãi vay	06		(345.051.334)	3.550.218.197
<b>3</b>	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>(562.382.778)</b>	<b>(17.734.274)</b>
-	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		116.418.953	(142.259.355)
-	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.272.727)	(4.272.727)
-	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(134.998.931)	(230.036.094)
-	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12			
-	- Tiền lãi vay đã trả	13		(345.051.334)	(96.932.600)
-	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			
-	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
-	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(930.286.817)</b>	<b>(491.235.050)</b>
<b>II</b>	<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		50.000.000	
4	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		581.730	852.459
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>50.581.730</b>	<b>852.459</b>
<b>III</b>	<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				





1	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.025.464.000	1.000.000.000
4	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(176.464.000)	(470.000.000)
5	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>849.000.000</b>	<b>530.000.000</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(30.705.087)</b>	<b>39.617.409</b>
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	72.138.128	32.520.719
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>41.433.041</b>	<b>72.138.128</b>

Lập ngày 26 tháng 03 năm 2014

**Người lập biểu**  
(Ký, Ghi rõ họ tên)

*Nguyễn Thị Hiền Hương*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, Ghi rõ họ tên)

*[Signature]*

**Giám đốc**  
(Ký, Ghi rõ họ tên, Đóng dấu)



**PHAN NGỌC MẬU**

TỔNG CÔNG TY DẦU TÀM TƠ VIỆT NAM  
CÔNG TY DẦU TÀM TƠ TÂN LỘC

Mẫu số B03-DN  
(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2013

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn : Doanh nghiệp Nhà nước
- 2- Lĩnh vực kinh doanh : Gia công thiết bị điện tử ...
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Gia công thiết bị điện tử, may mặc ....
- 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- Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác: *Đồng Việt Nam*

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán hiện hành
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán
- 3- Hình thức kế toán áp dụng : Chứng từ ghi sổ

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

#### 1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền :

**Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:**

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Theo tỷ giá NHNT TP tại thời điểm
- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán. Theo NHNT cuối năm đánh giá lại tỷ giá

#### 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho
- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Nhập trước, xuất trước
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên



- 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, TSCĐ vô hình, thuê tài chính.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo đường thẳng.

- Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính: Theo tu chính hợp đồng.

- Nguyên tắc và khấu hao TSCĐ thuê tài chính: Khấu hao theo đường thẳng.

**6 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí các khoản đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

**7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

'+ Chi phí trả trước;

'+ Chi phí khác;

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo năm

- Phương pháp và thời gian 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.

- 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

**11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng: doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính: Hàng hoá, dịch vụ thuộc quyền sở hữu của nhà cung cấp

**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 doanh nghiệp hoãn lại.**

**14 - Các nghiệp vụ dự phòng 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 VN

<i>1 - Tiền và cá khoản tương đương tiền</i>	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
+ Tiền mặt	39,696,795	62,090,465
+ Tiền gửi ngân hàng	1,736,246	10,047,663
<b>Cộng</b>	<b>41,433,041</b>	<b>72,138,128</b>

<i>2 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác</i>	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Phải thu người lao động	4,941,520	4,941,520
- Phải thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>4,941,520</b>	<b>4,941,520</b>

<i>3 - Hàng tồn kho</i>	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, dụng cụ	81,575,255	90,120,709
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	14,059,998	14,059,998
- Thành phẩm		
- Hàng hoá		
<b>Cộng</b>	<b>95,635,253</b>	<b>104,180,707</b>

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

\* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp các khoản nợ:

\* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

<i>4 - Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>Cuối năm</i>	<i>Đầu năm</i>
- Tài sản thiếu chờ xử lý		
- Tạm ứng	121,300,000	4,000,000
<b>Cộng</b>	<b>121,300,000</b>	<b>4,000,000</b>



## 8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH</b>					
Số dư tại 01/01/2013	7,474,018,346	1,150,033,180	344,266,508	12,400,000	8,980,718,034
- Tăng trong năm					0
- Giảm trong năm					0
- Thanh lý , nhượng bán					0
Số dư tại 31/12/2013	7,474,018,346	1,150,033,180	344,266,508	12,400,000	8,980,718,034
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ</b>					
Số dư tại 01/01/2013	4,088,912,590	739,354,563	344,266,508	8,266,666	5,180,800,327
- Tăng trong năm	235,732,338	0	0		235,732,338
Tăng do khấu hao trong năm	235,732,338				235,732,338
- Giảm trong năm					
- Thanh lý , nhượng bán					
Số dư tại 31/12/2013	4,324,644,928	739,354,563	344,266,508	8,266,666	5,416,532,665
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ HỮU HÌNH</b>					
- Tại 01/01/2013	3,385,105,756	410,678,617	0	4,133,334	3,799,917,707
Số dư tại 31/12/2013	3,149,373,418	410,678,617	0	4,133,334	3,564,185,369

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng 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 mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

<b>11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:</b>	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
- Chi phí XDCCB dở dang	187,413,427	187,413,427
<i>Trong đó :Những công trình lớn</i>		
<b>Cộng</b>	<b>187,413,427</b>	<b>187,413,427</b>
<b>15 - Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
- Vay ngắn hạn		
Ngân hàng Nam Á		779,322,160
Cty DATC(Cty mua bán nợ và TS tồn đọng của DN)	779,322,160	
Kho bạc Đồng Nai	202,000,000	202,000,000
Kho bạc Bình Thuận	250,000,000	250,000,000
Trạm Đức Linh	20,590,300	20,590,300
Trạm Tánh Linh	7,200,000	7,200,000
Công ty Joosin	80,223,826	80,223,826
Vay cá nhân	3,138,806,000	2,289,806,000
<b>Cộng</b>	<b>4,478,142,286</b>	<b>3,629,142,286</b>
- Vay dài hạn đến hạn trả		
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Đồng Nai		3,383,000,000
Ngân hàng Nông nghiệp Đồng Nai		4,140,000,000
Ngân hàng Nông nghiệp Hàm Tân		4,884,050,000
Cty DATC (Cty mua bán nợ và TS tồn đọng của DN)	12,407,050,000	
<b>Cộng</b>	<b>12,407,050,000</b>	<b>12,407,050,000</b>
<b>16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế thu nhập cá nhân	2,075,582	335,907
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
<b>17 - Chi phí phải trả</b>	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
- Chi phí lãi vay trích trước	30,463,001,970	31,895,568,126
<b>Cộng</b>	<b>30,463,001,970</b>	<b>31,895,568,126</b>
<b>18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Năm 2013</b>	<b>Năm 2012</b>
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội	194,948,275	140,648,441
- Doanh thu chưa thực hiện		30,000,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	731,690,675	691,690,675
<b>Cộng</b>	<b>926,638,950</b>	<b>862,339,116</b>



<i>19 - Vay và nợ dài hạn</i>	<i>Năm 2013</i>	<i>Năm 2012</i>
<b>Vay dài hạn</b>		
- Vay ngân hàng		
Ngân hàng TMCP Nam Á		1,349,249,500
Cty DATC (Cty mua bán nợ và TS tồn đọng của DN)	1,349,249,500	
Ngân hàng TMCP Đông Á	62,239,300	62,239,300
<b>Tổng</b>	<b>1,411,488,800</b>	<b>1,411,488,800</b>

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

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2013	4,163,662,746		7,351,569	-58,173,286,960
Tăng trong năm				
Giảm trong năm				-452,482,042
<i>Lỗ</i>				-452,482,042
<i>Giảm khác</i>				
Số dư tại 31/12/2013	4,163,662,746		7,351,569	-58,625,769,002

*b - Các quỹ của công ty*

	31/12/2013	01/01/2013
Quỹ đầu tư phát triển	7,315,569	7,315,569
Quỹ dự phòng tài chính		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>Cộng</b>		



