

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

Công ty Cổ phần Sonadezi Châu Đức

Tầng 9, Cao ốc Sonadezi Châu Đức, Số 1, đường 1, KCN

Biên Hòa 1, P. An Bình, Thành phố Biên Hòa, Tỉnh Đồng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VND

A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		350.799.355.144	365.959.563.385
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	311.723.891.958	32.009.613.959
1. Tiền	111		311.723.891.958	7.009.613.959
2. Các khoản tương đương tiền	112			25.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	300.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			300.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.513.488.222	23.201.080.764
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	4.610.489.718	4.772.945.664
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	5.158.114.253	4.510.033.358
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	13.823.184.981	13.996.402.472
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(78.300.730)	(78.300.730)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		0	0
1. Hàng tồn kho	141	V.06		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15.561.974.964	10.748.868.662

1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		204.984.831	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		15.288.101.562	10.679.980.091
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		68.888.571	68.888.571
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		1.549.565.627.244	1.462.014.178.357
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		168.101.010	168.101.010
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		168.101.010	168.101.010
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		57.470.802.187	58.497.262.236
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	56.178.810.771	57.046.562.600
- Nguyên giá	222		82.432.500.693	81.092.500.693
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26.253.689.922)	(24.045.938.093)
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.08	1.291.991.416	1.450.699.636
- Nguyên giá	228		5.471.259.780	5.471.259.780
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.179.268.364)	(4.020.560.144)
III. Bất động sản đầu tư	230			

- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	1.444.986.406.842	1.354.925.296.452
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		231.922.110	380.716.010
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.444.754.484.732	1.354.544.580.442
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	45.018.125.000	45.018.125.000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		45.018.125.000	45.018.125.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.922.192.205	3.405.393.659
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.922.192.205	3.405.393.659
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.900.364.982.388	1.827.973.741.742
NGUỒN VỐN	299			
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		838.671.829.287	744.419.648.367
I. Nợ ngắn hạn	310		477.200.601.386	442.638.091.310
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	53.031.052.679	47.454.958.014
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		370.428.720	1.685.771.220
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	1.550.951.277	2.454.411.157
4. Phải trả người lao động	314		482.220.017	2.354.100.774

5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	353.585.866.866	348.361.541.991
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	37.229.466.684	3.831.060.211
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	21.475.253.630	32.666.453.630
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		9.475.361.513	3.829.794.313
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu Chính Phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		361.471.227.901	301.781.557.057
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		100.000.000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	361.371.227.901	301.781.557.057
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			

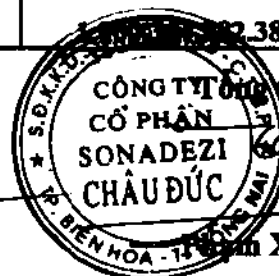
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400	V.18	1.061.693.153.101	1.083.554.093.375
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.061.693.153.101	1.083.554.093.375
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.414.250.000	5.414.250.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		22.283.884.756	17.246.946.756
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp Doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		11.141.942.378	8.623.473.378
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		22.853.075.967	52.269.423.241
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			2.158.609.241	1.900.039.645
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		20.694.466.726	50.369.383.596
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.061.693.153.388	1.827.973.741.742

Người lập biểu


Đặng Thị Thuý Hằng

Kế toán trưởng


Phạm Thị Kim Hoà



Giám đốc


Phạm Xuân Bách

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2015

Đơn vị tính: VND

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.19	23.193.715.751	14.657.824.517	30.797.292.864	21.454.865.187
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.20	75.996.219	68.040.157	148.691.681	139.043.972
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.21	23.117.719.532	14.589.784.360	30.648.601.183	21.315.821.215
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.22	8.154.703.015	6.234.926.848	11.182.424.523	8.950.969.578
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14.963.016.517	8.354.857.512	19.466.176.660	12.364.851.637
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.23	8.856.689.240	2.440.371.209	8.978.273.520	2.780.923.717
7. Chi phí tài chính	22				2.555.556	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23				2.555.556	
8. Chi phí bán hàng	24		118.970.832	9.090.909	247.435.831	9.090.909
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.24	2.305.172.207	2.972.465.066	4.728.542.497	5.006.640.830
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		21.395.562.718	7.813.672.746	23.465.916.296	10.130.043.615
11. Thu nhập khác	31		5.000.000	2.400.000	11.800.000	6.600.000
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		5.000.000	2.400.000	11.800.000	6.600.000

14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		21.400.562.718	7.816.072.746	23.477.716.296	10.136.643.615
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành (51)	51		2.801.235.380	162.900.396	2.783.249.570	278.928.939
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại (52)	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		18.599.327.338	7.653.172.350	20.694.466.726	9.857.714.676
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		186	109	207	141

Người lập biểu

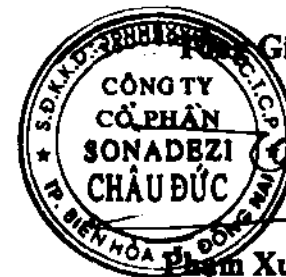


Đặng Thị Thuý Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Thị Kim Hoà



Giám đốc



Phạm Xuân Bách

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

Công ty cổ phần SONADEZI Châu Đức được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp "Công ty Cổ phần", mã số doanh nghiệp 3600899948, đăng ký lần đầu ngày 26 tháng 06 năm 2007, đăng ký thay đổi gần nhất lần thứ sáu (7) ngày 04 tháng 02 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Công ty có hai chi nhánh:

+ Chi nhánh: XI nghiệp BOT - Công ty CP Sonadezi Châu Đức. Tầng 9, Cao ốc Sonadezi, số 1, đường 1, KCN Biên Hòa 1, P. An Bình, Tp. Biên Hòa, Đồng Nai

+ Chi nhánh: Chi nhánh Khu công nghiệp đô thị Châu Đức - Công ty CP Sonadezi Châu Đức. Đường Hội Bài, Châu Pha, Đá Bạc, Thôn Hữu Phước, xã Suối Nghệ, Huyện Châu Đức, Bà Rịa - Vũng Tàu

Bên cạnh đó Công ty còn được cấp các giấy chứng nhận đầu tư sau:

- Giấy chứng nhận đầu tư số 49221000129 do Ban Quản lý các Khu Công Nghiệp Bà Rịa - Vũng Tàu cấp, chứng nhận lần đầu ngày 22 tháng 09 năm 2008 về việc thực hiện dự án đầu tư: Khu Công Nghiệp Châu Đức. Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 49221000129 chứng nhận thay đổi lần thứ nhất ngày 12 tháng 10 năm 2012, thay đổi lần thứ hai ngày 31 tháng 7 năm 2014.

- Giấy chứng nhận đầu tư số 49121000164 do Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp, chứng nhận lần đầu ngày 12 tháng 01 năm 2009 về việc thực hiện dự án đầu tư: Khu Đô Thị Châu Đức. Giấy chứng nhận đầu tư thay đổi lần thứ nhất ngày 19 tháng 5 năm 2014.

- Giấy chứng nhận đầu tư số 38/BKH-GCNETTN do Bộ Kế Hoạch và Đầu tư cấp, chứng nhận lần đầu ngày 11 tháng 01 năm 2010 về việc thực hiện dự án đầu tư đường 768 theo hình thức hợp đồng Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (BOT) trong nước.

Tên tiếng Anh: SONADEZI CHAU DUC SHAREHOLDING COMPANY

Tên viết tắt: SZC

Trụ sở chính: Tầng 9 Cao ốc Sonadezi Số 1 Đường 1 KCN Biên Hòa 1 phường An Bình Tp. Biên Hòa Đồng Nai

2. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ Phần**3. Hoạt động chính của Công ty:**

Hoạt động chính của Công ty: Đầu tư hạ tầng khu công nghiệp, cụm công nghiệp, khu dân cư; khảo sát, đo vẽ địa hình, khoan thăm dò địa chất; tư vấn thiết kế, quy hoạch, lập dự án đầu tư, tư vấn quản lý dự án, giám sát, thẩm định, kiểm định công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông; kinh doanh công trình kết cấu hạ tầng; dịch vụ du lịch; kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở); kinh doanh cao ốc, văn phòng cho thuê, kho bãi; mua bán, cho thuê nhà xưởng; dịch vụ tư vấn bảo vệ môi trường.

Ngoài ra Công ty còn được bàn giao quản lý và khai thác trạm thu phí theo Hợp đồng BOT với Sở Giao thông vận tải Đồng Nai.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: không có.**5. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 06 năm 2015: 144 nhân viên.****II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1.

Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam(trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam), Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế tại thời điểm phát sinh chênh lệch tỷ giá được tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu cổ phiếu cho vay... hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các dự án hay đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá các khoản đầu tư tài chính:

Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) của chứng khoán đầu tư giảm xuống thấp hơn giá gốc. Nếu không xác định được giá thị trường của chứng khoán thì không trích lập dự phòng.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính dài hạn được lập khi Công ty khi xác định được các khoản đầu tư này bị giảm sút giá trị không phải tạm thời và ngoài kế hoạch do kết quả hoạt động của các công ty được đầu tư bị lỗ.

Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc giá trị khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu

Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất dịch vụ phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán như phải thu về bán hàng cung cấp dịch vụ, thanh lý nhượng bán tài sản giữa doanh nghiệp và người mua

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán.

7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**8.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

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

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

8.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ, hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

8.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

Nhà xưởng vật kiến trúc	05 - 25 năm
Máy móc thiết bị	07 - 10 năm
Phương tiện vận tải truyền dẫn	08 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
<i>Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ (tiếp theo)</i>	
Tài sản cố định khác	03 - 05 năm
Phần mềm máy tính	03 - 08 năm

9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh :

10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu trong trường hợp này thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty thực hiện nghĩa vụ thuế TNDN các ưu đãi về thuế TNDN theo các qui định sau:

- Đối với xí nghiệp BOT:

Theo Nghị định 78/2007/NĐ-CP ngày 11 tháng 05 năm 2007 chương VII điều 35-1: Doanh nghiệp BOT được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp như quy định với Dự án thuộc danh mục lĩnh vực đặc biệt ưu đãi đầu tư. Ưu đãi về thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các doanh nghiệp này được áp dụng trong toàn bộ thời gian thực hiện dự án. Doanh nghiệp Dự án được miễn tiền sử dụng đất đối với diện tích đất được Nhà Nước giao hoặc được miễn tiền thuê đất trong toàn bộ thời gian thực hiện dự án.

Vì vậy dự án BOT đường 768 sẽ được hưởng mức thuế suất ưu đãi 10% miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo.

Năm 2015 là năm thứ 06 hoạt động này kinh doanh có lãi.

- Đối với dự án Khu công nghiệp Châu Đức và Khu đô thị Châu Đức:

Công ty được hưởng các ưu đãi theo các điều khoản quy định trong giấy chứng nhận đầu tư và các quy định về thuế đối với hoạt động của KCN Châu Đức và Khu đô thị Châu Đức;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 10% (mười phần trăm) thu nhập chịu thuế trong 15 (mười lăm) năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh và theo thuế suất thực tế áp dụng trong những năm tiếp theo;

Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 (bốn) năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% (năm mươi phần trăm) số thuế phải nộp cho 09 (chín năm tiếp theo)

Năm 2015 là năm thứ 05 hoạt động này có thu nhập chịu thuế.

+ Thuế nhập khẩu:

Doanh nghiệp được miễn thuế nhập khẩu đối với hàng hóa nhập khẩu theo quy định tại Điều 16 Luật Thuế xuất khẩu Thuế nhập khẩu số 45/2005/QH11 ngày 14 tháng 06 năm 2005 và Điều 16 Nghị định số 149/2005/NĐ-CP ngày 08 tháng 12 năm 2005 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Thuế xuất khẩu Thuế nhập khẩu.

+ Tiền thuê đất:

Doanh nghiệp được miễn giảm tiền thuê đất khi lựa chọn hình thức giao đất có thu tiền sử dụng đất đối với toàn bộ diện tích đất dự án khu công nghiệp Châu Đức khi đáp ứng đủ các điều kiện theo quy định hiện hành.

- Đối với các khoản thu nhập khác: Công ty phải nộp thuế TNDN với thuế suất 22%.

11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

Chi phí trả trước ngắn hạn tại công ty gồm: chi phí quản lý văn phòng chi phí khác Và chi phí trả trước dài hạn bao gồm: chi phí công cụ dụng cụ chi phí thuê và sửa văn phòng chi phí bảo trì giá trị còn lại của các tài sản không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại điều 3 của Thông tư 45 và các chi phí khác..... Các chi phí này liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả , đối tượng phải trả , loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý doanh nghiệp

13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

Các khoản vay theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay , nợ thuế tài chính . Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính , kế toán trình bày là vay và nợ thuế tài chính dài hạn . Các khoản vay phải trả trong năm tài chính được chuyển sang vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn.

Công ty hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay , từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ .

14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: giá vốn cho thuê đất KCN chi phí điện nước phải trả ...

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

Giá vốn cho thuê đất KCN: cơ sở ghi nhận theo dự toán tổng mức đầu tư giai đoạn 1A (200ha) xây dựng hệ thống hạ tầng kỹ thuật KCN Châu Đức là 597.066 tỷ (bao gồm VAT).

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giám sát về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả: Là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện : Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản**19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần cổ phiếu hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty được thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó

Doanh thu tư vấn giám sát: khi cung cấp dịch vụ tư vấn giám sát doanh thu được ghi nhận khi dịch vụ được hoàn thành dựa trên biên bản nghiệm thu và thanh lý hợp đồng tư vấn giám sát với chủ đầu tư

Doanh thu cho thuê đất và cơ sở hạ tầng: doanh thu cho thuê đất được ghi nhận khi Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với lỗ đất cho người mua và doanh thu được xác định một cách chắc chắn. Công ty ghi nhận doanh thu cho thuê đất theo doanh thu trả tiền một lần cho toàn bộ thời gian cho thuê.

Doanh thu kinh doanh cước phí đường bộ: được ghi nhận dựa trên số lượng vé cước phí đường bộ bán ra trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái)...

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ không ghi giảm doanh thu.

21 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính chi phí đi vay vốn...; lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

22 Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty những chức trách quản lý chủ chốt như ban Tổng giám đốc hội đồng quản trị những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

23 Nguyên tắc trình bày tài sản doanh thu kết quả kinh doanh theo bộ phận.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ riêng lẻ một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan đến bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với bộ phận kinh doanh khác. Một lĩnh vực kinh doanh không bao gồm các sản phẩm dịch vụ có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể. Có những điểm không tương đồng với một hoặc vài nhân tố trong định nghĩa bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh nhưng các sản phẩm dịch vụ trong một lĩnh vực kinh doanh phải tương đồng phần lớn nhân tố.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác. Một khu vực địa lý không bao gồm các hoạt động trong môi trường kinh tế có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt đáng kể. Một khu vực địa lý có thể là một quốc gia hai hay nhiều quốc gia hoặc một hai hay nhiều tỉnh thành phố trong cả nước.

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

Các số liệu so sánh dưới đây đã được báo cáo lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC (TT200) ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp:

	30/06/2015	1/1/2015
1. Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền	311.723.891.958	7.009.613.959
Tiền mặt	733.442.585	671.555.428
Tiền gửi ngân hàng	310.990.449.373	6.338.058.531
Các khoản tương đương tiền		25.000.000.000
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng (hoặc dưới 3 tháng)		25.000.000.000
Cộng	311.723.891.958	32.009.613.959
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	30/06/2015	1/1/2015
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng		300.000.000.000
Cộng	-	300.000.000.000
3. Phải thu của khách hàng	30/06/2015	1/1/2015
Khách hàng ngắn hạn	4.610.489.718	4.772.945.664
Công ty CP Sonadezi Long Bình	688.833.200	-
Công ty CP cấp nước Châu Đức	3.408.827.628	4.694.644.934
Phải thu khách hàng khác	512.828.890	78.300.730
Cộng	4.610.489.718	4.772.945.664

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trả trước cho người bán	30/06/2015	1/1/2015
Trả trước người bán ngắn hạn	5.158.114.253	4.510.033.358
Công ty CP Công trình Giao Thông ĐN		948.544
Công Ty Cổ Phần Xây Lắp Điện 2 - Long Hải	2.547.141.541	3.056.000.000
Trả trước cho người bán khác	2.610.972.712	1.453.084.814
Cộng	5.158.114.253	4.510.033.358
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2015	1/1/2015
Ứng trước tiền bồi thường đất cho dân có đất trong vùng quy hoạch khu công nghiệp	13.756.633.666	13.756.633.666
Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai		1.827.687
Các khoản phải thu khác	15.551.315	234.941.119
Tạm ứng CBCNV	48.000.000	-
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	3.000.000	3.000.000
Cộng	13.823.184.981	13.996.402.472

7. Tài sản cố định hữu hình (chi tiết xem trang tiếp theo)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: VND

7. 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	Dự án B.O.T đường 768	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	25.921.641.788	476.740.153	3.410.663.779	1.803.530.460	48.939.736.416	540.188.097	81.092.500.693
Mua trong năm		1.340.000.000					1.340.000.000
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	25.921.641.788	1.816.740.153	3.410.663.779	1.803.530.460	48.939.736.416	540.188.097	82.432.500.693
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	8.972.534.211	256.668.827	2.157.592.664	1.379.165.721	10.853.564.286	426.412.384	24.045.938.093
Khấu hao trong năm	843.016.632	71.940.841	177.823.524	48.310.800	1.057.793.748	8.866.284	2.207.751.829
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	9.815.550.843	328.609.668	2.335.416.188	1.427.476.521	11.911.358.034	435.278.668	26.253.689.922
Giá trị còn lại							
Số dư đầu năm	16.949.107.577	220.071.326	1.253.071.115	424.364.739	38.086.172.130	113.775.713	57.046.562.600
Số dư cuối năm	16.106.090.945	1.488.130.485	1.075.247.591	376.053.939	37.028.378.382	104.909.429	56.178.810.771

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	5.471.259.780	5.471.259.780
Số dư cuối năm	5.471.259.780	5.471.259.780
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	4.020.560.144	4.020.560.144
Khấu hao trong kỳ	158.708.220	158.708.220
Số dư cuối năm	4.179.268.364	4.179.268.364
Giá trị còn lại		
Số dư đầu năm	1.450.699.636	1.450.699.636
Số dư cuối năm	1.291.991.416	1.291.991.416

- * Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo các khoản vay: không có
- * Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 VNĐ.
- * Các cam kết về việc mua bán tài sản cố định vô hình có giá trị lớn trong tương lai: không có

	30/06/2015	1/1/2015
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	231.922.110	380.716.010
Chi phí TVGS dở dang	231.922.110	380.716.010
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	1.444.754.484.732	1.354.544.580.442
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang cho các dự án		
Dự án BOT - đường 768	247.653.025.878	227.099.529.101
Chi phí chuẩn bị đầu tư tư vấn xây dựng	243.117.019.420	177.566.939.956
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	951.984.439.434	949.878.111.385
Cộng	1.444.986.406.842	1.354.925.296.452

10. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/2015		1/1/2015	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Đầu tư dài hạn khác	-	45.018.125.000	-	45.018.125.000
Đầu tư cổ phiếu		45.018.125.000		45.018.125.000
- Cty CP Sonadezi Long Bình (*)	1.260.725	31.518.125.000	1.260.725	31.518.125.000
- Cty CP DV Sonadezi (**)	150.000	1.500.000.000	150.000	1.500.000.000
- Cty CP Cấp nước Châu Đức (***)	1.200.000	12.000.000.000	1.200.000	12.000.000.000
Cộng	-	45.018.125.000	-	45.018.125.000

(*) Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 3601867699 ngày 01 tháng 07 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Sonadezi Long Bình 31.518.125.000 VND tương đương 4,2% vốn điều lệ.

(**) Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4703000382 ngày 15 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần dịch vụ Sonadezi 1.500.000.000 VND tương đương 3% vốn điều lệ.

(***) Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4903000457 ngày 06 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu cấp Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần cấp nước Châu Đức 12.000.000.000 VND tương đương 10,43% vốn điều lệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Chi phí trả trước	30/06/2015	1/1/2015
Chi phí trả trước dài hạn	1.922.192.205	3.405.393.659
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	-	-
Phí trông tu bảo dưỡng đường Đồng Khởi	705.935.230	1.411.870.466
Phí trông tu bảo dưỡng đường NMN Thiện Tân	1.216.256.975	1.621.821.307
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	371.701.886
Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá	-	-

Cộng	1.922.192.205	3.405.393.659
------	---------------	---------------

12. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2015	1/1/2015
Vay ngắn hạn	21.475.253.630	32.666.453.630
Vay Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Nai (*)	10.641.253.630	18.498.453.630
Vay Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Nam Đồng Nai (**)	3.334.000.000	6.668.000.000
Vay Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Đồng Nai (***)	7.500.000.000	7.500.000.000
Cộng	21.475.253.630	32.666.453.630

(*) Đây là khoản tiền vay phải trả trong năm 2015 theo lịch trả nợ vay của các HĐ vay số 53/2011/HĐTD-TD, HĐ vay số 06/2013/HĐTD-TD, HĐ vay số 38/2014/HĐTD-TD.

(**) Đây là khoản tiền vay phải trả trong năm 2015 theo lịch trả nợ của HĐ vay số 11/2014/HĐ.

(***) Đây là khoản tiền vay phải trả trong năm 2015 theo lịch trả nợ của HĐ vay số 02/2012/HĐTD-KCN.CĐ.

13. Phải trả người bán	30/06/2015	1/1/2015
Phải trả người bán ngắn hạn	53.031.052.679	47.454.958.014
Hội đồng bồi thường hỗ trợ và tái định cư HCD	38.244.435.950	38.891.688.427
Phải trả người bán khác	14.786.616.729	8.563.269.587
Cộng	53.031.052.679	47.454.958.014

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Diễn giải	Số phải nộp tại 01/01/2015	Số thuế phải nộp PS trong kỳ	Số thuế đã nộp trong kỳ	Số phải nộp tại 31/03/2015
Thuế giá trị gia tăng	(68.888.571)	3.079.729.616	3.079.729.616	(68.888.571)
Thuế tiêu thụ đặc biệt	27.725.762	148.691.681	148.893.196	27.524.247
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.024.299.337	2.908.936.558	3.489.909.865	1.443.326.030
Thuế thu nhập cá nhân	402.386.058	395.558.380	717.843.438	80.101.000
Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
Cộng	154.389.274	6.537.916.235	7.441.376.115	1.482.062.706

Chi tiết gồm các khoản sau:	30/06/2015	1/1/2015
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước:	68.888.571	68.888.571
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1.550.951.277	2.454.411.157

Các khoản thuế phải nộp ngân sách NN sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

15. Chi phí phải trả	30/06/2015	1/1/2015
Trích trước giá vốn cho thuê đất và cơ sở hạ tầng KCN Châu Đức giai đoạn 1A (200ha)	353.585.866.866	348.361.541.991
Chi phí phải trả khác	-	-
Cộng	353.585.866.866	348.361.541.991

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tổng mức đầu tư giai đoạn 1A (200ha) xây dựng hệ thống hạ tầng kỹ thuật KCN Châu Đức (giá trị bao gồm thuế VAT) là: 597.066.000.000 đồng tương đương 28,64 triệu đô la Mỹ.

16. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2015	1/1/2015
Bảo hiểm xã hội	30.764.000	23.810.578
Các khoản phải trả phải nộp khác	37.198.702.684	3.807.249.633
Bộ phận thực hiện bồi thường GPMB	208.111.791	312.285.783
Cổ tức 2010 còn phải trả cổ đông Cty	277.480.361	387.149.501
Cổ tức 2013 phải trả cổ đông Cty	1.462.439.200	2.186.816.600
Cổ tức 2014 phải trả cổ đông Cty	35.000.000.000	
Phải trả khác	250.671.332	920.997.749
Cộng	37.229.466.684	3.831.060.211
17. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	30/06/2015	1/1/2015
Vay dài hạn	361.371.227.901	301.781.557.057
Vay Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Nai (*)	123.064.412.812	115.121.097.191
Vay Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Nam Đồng Nai	53.332.000.000	53.332.000.000
Vay Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - CN Đồng Nai	184.974.815.089	133.328.459.866
Cộng	361.371.227.901	301.781.557.057

Thuyết minh các khoản vay đối tượng khác

(*) Vay dài hạn của Quỹ Đầu tư Phát triển Đồng Nai theo các Hợp đồng (HD) cho vay tín dụng đầu tư phát triển sau: HD số 53/2011/HĐTD-TD ngày 18/08/2011, HQ số 06/2013/HĐTD-TD ngày 02 tháng 05 năm 2013 với cùng lãi suất 8,4% và HD số 38/2014/HĐTD-TD ngày 02/05/2014 với lãi suất là 8,4% trong năm 2015.

Tài sản thế chấp cho hai Hợp đồng trên là quyền thu phí từ tháng 08/2011 đến 31/12/2045 của trạm thu phí 2a 2b trên đường Đồng Khởi và trạm thu phí 4a trên đường vào nhà máy nước Thiện Tân của dự án BOT.

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Vay ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - chi nhánh Nam Đồng Nai theo hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư ngày 30/06/2015	Hình thức đảm bảo
HD 11/2014/HĐ	10 năm	Lãi suất vay bằng bình quân lãi tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng của 04 ngân hàng (BIDV Vietinbank VCB Agribank) + 3%/năm. Lãi suất 6 tháng đầu năm 2015 là 9,20%	53.332.000.000	HD thế chấp TS hình thành trong tương lai: trạm thu phí số 1 & 3 trên đường 768.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng (tiếp theo)

Vay ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam - chi nhánh Đồng Nai theo hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
HD 02/2012/HĐTD-KCN.CĐ	60 tháng	Lãi suất thả nổi điều chỉnh 3 tháng/lần. Lãi suất 6 tháng đầu năm 2015 là 9%	52.500.000.000	HD thế chấp TS hình thành trong tương lai: dự án đầu tư hệ thống hạ tầng kỹ thuật KCN Châu Đức(giai đoạn 1)
HD 12/2014/HĐTD-KCN.CĐ	84 tháng	Lãi suất thả nổi điều chỉnh 3 tháng/lần. Lãi suất 6 tháng đầu năm 2015 là 9%	132.474.815.089	HD thế chấp TS hình thành trong tương lai: dự án đầu tư hệ thống hạ tầng kỹ thuật KCN Châu Đức(giai đoạn 1)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước (01/01/2014)	700.000.000.000	5.484.250.000	14.062.970.756	7.031.485.378	39.451.967.645	766.030.673.779
Tăng vốn	300.000.000.000					300.000.000.000
Lợi nhuận năm trước					50.369.383.596	50.369.383.596
Giảm khác	-	(70.000.000)	-	-		(70.000.000)
Trích lập các quỹ	-		3.183.976.000	1.591.988.000	(9.551.928.000)	(4.775.964.000)
Chia cổ tức năm trước	-				(28.000.000.000)	(28.000.000.000)
Số dư cuối năm trước (31/12/2014)	1.000.000.000.000	5.414.250.000	17.246.946.756	8.623.473.378	52.269.423.241	1.083.554.093.375
Số dư đầu kỳ	1.000.000.000.000	5.414.250.000	17.246.946.756	8.623.473.378	52.269.423.241	1.083.554.093.375
Lợi nhuận trong năm					20.694.466.726	20.694.466.726
Giảm khác						-
Trích lập các quỹ			5.036.938.000	2.518.469.000	(15.110.814.000)	(7.555.407.000)
Chia cổ tức năm nay					(35.000.000.000)	(35.000.000.000)
Số dư cuối kỳ	1.000.000.000.000	5.414.250.000	22.283.884.756	11.141.942.378	22.853.075.967	1.061.693.153.101

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

18. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)	Tỷ lệ vốn góp		
a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/6/2015	30/06/2015	1/1/2015
Vốn góp của các nhà đầu tư khác			
Tổng Cty Phát triển KCN	44,04%	440.400.000.000	440.400.000.000
Cty Cơ điện lạnh REE	10,46%	104.635.000.000	104.635.000.000
Cty CP SONADEZI Long Thành	10,08%	100.800.000.000	100.800.000.000
Quỹ Đầu tư Phát triển	2,80%	28.000.000.000	28.000.000.000
Cty CP Phát triển đô thị Công nghiệp số 2	2,80%	28.000.000.000	28.000.000.000
Cổ đông khác	29,82%	298.165.000.000	298.165.000.000
Cộng	100%	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức chia lợi nhuận		01/01/2015 - 30/6/2015	01/01/2014 - 31/12/2014
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Vốn góp đầu năm		1.000.000.000.000	700.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		-	300.000.000.000
Vốn góp cuối năm		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia		35.000.000.000	28.000.000.000
c. Cổ phiếu		30/06/2015	1/1/2015
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		100.000.000	100.000.000
Cổ phiếu phổ thông		100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		100.000.000	100.000.000
Cổ phiếu phổ thông		100.000.000	100.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.		10.000	10.000
d. Các quỹ của doanh nghiệp		30/06/2015	1/1/2015
Quỹ đầu tư phát triển		22.283.884.756	17.246.946.756
Quỹ khác thuộc nguồn vốn hữu sở hữu		11.141.942.378	8.623.473.378
Cộng		33.425.827.134	25.870.420.134

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất kinh doanh hoặc đầu tư chiểu sâu của doanh nghiệp.

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của doanh nghiệp và được sử dụng vào xử lý khi doanh nghiệp gặp rủi ro về kinh doanh hoặc thua lỗ kéo dài.

VL THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

	01/01/2015 - 30/06/2015	01/01/2014 - 30/06/2014
19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu dịch vụ tư vấn giám sát	251.467.572	10.313.791
Doanh thu cho thuê đất và mặt bằng	15.183.924.682	7.354.253.002
Doanh thu hoạt động Khu dịch vụ thể dục thể thao	896.513.610	875.151.394
Doanh thu kinh doanh thu phí đường bộ	14.465.387.000	13.215.147.000
Cộng	30.797.292.864	21.454.865.187
20. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Thuế tiêu thụ đặc biệt (hoạt động DV tập golf)	148.691.681	139.043.972
Cộng	148.691.681	139.043.972

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	01/01/2015- 30/06/2015	01/01/2014- 30/06/2014
21. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần dịch vụ tư vấn giám sát	251.467.572	10.313.791
Doanh thu thuần cho thuê đất và mặt bằng	15.183.924.682	7.354.253.002
Doanh thu thuần hoạt động Khu dịch vụ thể dục thể thao	747.821.929	736.107.422
Doanh thu thuần kinh doanh thu phí đường bộ	14.465.387.000	13.215.147.000
Cộng	30.648.601.183	21.315.821.215
22. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của dịch vụ tư vấn	148.793.900	-
Giá vốn cho thuê đất KCN	5.224.324.875	2.870.963.279
Giá vốn kinh doanh Khu DVTT	1.403.635.762	2.066.936.676
Giá vốn kinh doanh thu phí đường bộ	4.405.669.986	4.013.069.623
Cộng	11.182.424.523	8.950.969.578
23. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi tiền cho vay	8.018.273.520	511.574.717
Cổ tức lợi nhuận được chia	960.000.000	2.269.305.000
Lãi chênh lệch tỷ giá thanh toán		44.000
Cộng	8.978.273.520	2.780.923.717
38. Chi phí bán hàng		
Chi phí khấu hao TSCĐ	55.999.998	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	173.435.833	9.090.909
Chi phí bằng tiền khác	18.000.000	
Cộng	247.435.831	9.090.909
24. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	2.861.860.801	2.867.125.346
Chi phí đồ dùng văn phòng	62.394.800	170.310.142
Chi phí khấu hao TSCĐ	421.433.520	400.405.932
Thuế phí lệ phí	68.392.995	67.488.318
Chi phí dịch vụ mua ngoài	869.876.612	1.015.712.100
Chi phí bằng tiền khác	444.583.769	485.598.992
Cộng	4.728.542.497	5.006.640.830
25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.477.716.296	10.136.643.615
Lợi nhuận trước thuế của đơn vị	23.477.716.296	10.136.643.615
2. Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(913.583.332)	(2.269.305.000)
3. Thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành (1+2)	22.564.132.964	7.867.338.615
4. Thu nhập được miễn thuế	-	2.321.679.634
5. Thu nhập tính thuế (3-4)	22.564.132.964	5.545.658.981
6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.513.140.292	555.727.773
7. Thuế TNDN được giảm	(604.570.400)	(276.798.834)
8. Điều chỉnh thuế TNDN kỳ trước	(125.320.322)	
10. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.783.249.570	278.928.939
26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	20.694.466.726	9.857.714.676

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông.		
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	100.000.000	70.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	207	141

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các khoản 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.

- a) Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua cho thuê tài chính: không phát sinh
- b) Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo: không phát sinh
- 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: không phát sinh.

1. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong kỳ	Số dư cuối kỳ Phải thu (Phải trả)
Tổng cty Phát triển KCN	Cổ đông góp vốn	Phải thu phí tư vấn giám sát	276.614.330	0
Tổng cty Phát triển KCN	Cổ đông góp vốn	Phải trả phí thuê văn phòng BOT	427.324.967	(7.806.915)
Cty CP Sonadezi Long Thành	Cổ đông góp vốn	Phải thu phí cho thuê và quản lý đất	2.878.040.662	-
Cty CP Sonadezi An Bình	Cổ đông góp vốn	Phải thu phí quản lý đất	85.907.360	85.907.360
"	"	Phải trả phí xây dựng KDC và KCN Châu Đức		(268.793.559)
"	"	Phải trả phí xây dựng các công trình DA BOT		(1.174.878.041)
Cty CP Sonadezi Long Bình	Cổ đông góp vốn	Phải thu phí cho thuê và quản lý đất	688.833.200	688.833.200
Cty CP Cấp nước Châu Đức	Nhận vốn góp	Phải thu phí cho thuê và quản lý đất	408.827.628	3.408.827.628
Quỹ Đầu tư Phát triển	Cổ đông góp vốn	Phải trả nợ vay	7.943.315.621	(133.705.666.442)
"	"	Lãi vay phải trả	5.178.704.000	-

3. Trình bày tài sản doanh thu kết quả kinh doanh theo bộ phận:**3.1. Báo cáo bộ phận : theo lĩnh vực kinh doanh**

Tại ngày 30/06/2015 Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận kinh doanh: kinh doanh thu phí đường bộ cho thuê đất và mặt bằng dịch vụ tư vấn giám sát kinh doanh dịch vụ thể dục thể thao.

Kết quả kinh doanh theo bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015**Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận kinh doanh thu phí đường bộ	14.465.387.000	4.405.669.986	10.059.717.014
Bộ phận dịch vụ tư vấn giám sát	251.467.572	148.793.900	102.673.672
Bộ phận cho thuê đất và mặt bằng	15.183.924.682	5.224.324.875	9.959.599.807
Bộ phận kinh doanh dịch vụ thể dục thể thao	747.821.929	1.403.635.762	(655.813.833)
Cộng	30.648.601.183	11.182.424.523	19.466.176.660
Kết quả kinh doanh theo bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014			
	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận kinh doanh thu phí đường bộ	13.215.147.000	4.013.069.623	9.202.077.377
Bộ phận dịch vụ tư vấn giám sát	10.313.791	-	10.313.791
Bộ phận cho thuê đất và mặt bằng	7.354.253.002	2.870.963.279	4.483.289.723
Bộ phận kinh doanh dịch vụ thể dục thể thao	736.107.422	2.066.936.676	(1.330.829.254)
Cộng	21.315.821.215	8.950.969.578	12.364.851.637

3.2. Báo cáo bộ phận: theo khu vực địa lý

Tại ngày 30/06/2015 Công ty báo cáo hoạt động theo các bộ phận khu vực địa lý: khu vực kinh doanh tại Biên Hòa và khu vực kinh doanh tại Châu Đức

Kết quả kinh doanh theo bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận kinh doanh tại khu vực Biên Hòa	15.213.208.929	5.809.305.748	9.403.903.181
Bộ phận kinh doanh tại khu vực Châu Đức	15.435.392.254	5.373.118.775	10.062.273.479
Cộng	30.648.601.183	11.182.424.523	19.466.176.660
Kết quả kinh doanh theo bộ phận cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2014			
	Doanh thu thuần	Giá vốn	Lãi gộp
Bộ phận kinh doanh tại khu vực Biên Hòa	13.951.254.422	6.080.006.299	7.871.248.123
Bộ phận kinh doanh tại khu vực Châu Đức	7.364.566.793	2.870.963.279	4.493.603.514
Cộng	21.315.821.215	8.950.969.578	12.364.851.637

4. Giải trình kết quả kinh doanh (chi tiết xem trang tiếp theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN SONADEZI CHÂU ĐỨC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2015

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

4. Giải trình kết quả kinh doanh

Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 2/2015 đạt 18.599.327.338 đồng, tăng 10.946.154.988 đồng, tương ứng tăng 143% so cùng kỳ năm trước là do các yếu tố chủ yếu sau:

- Doanh thu quý 2 năm nay là 23.117.719.532 đồng tăng 8.527.935.172 đồng hay tăng 58% so với doanh thu cùng kỳ năm 2014. Tương ứng giá vốn tăng 31% so quý 2 năm trước
- Doanh thu từ hoạt động tài chính quý này tăng 263% so cùng kỳ năm 2014
- Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 2/2015 là 2.305.172.207 đồng giảm 22% so với quý 2/2014.

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chỉ tiêu	Quý 2		Biến động	
	Năm 2015	Năm 2014	Số tiền	Tỷ lệ (%)
Doanh thu thuần	23.117.719.532	14.589.784.360	8.527.935.172	58%
Giá vốn hàng bán	8.154.703.015	6.234.926.848	1.919.776.167	31%
Lợi nhuận gộp	14.963.016.517	8.354.857.512	6.608.159.005	79%
Doanh thu hoạt động tài chính	8.856.689.240	2.440.371.209	6.416.318.031	263%
Chi phí tài chính	0	0	0	
Chi phí bán hàng	118.970.832	9.090.909	109.879.923	1209%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.305.172.207	2.972.465.066	(667.292.859)	-22%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	21.395.562.718	7.813.672.746	13.581.889.972	174%
Thu nhập khác	5.000.000	2.400.000	2.600.000	108%
Lợi nhuận khác	5.000.000	2.400.000	2.600.000	108%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21.400.562.718	7.816.072.746	13.584.489.972	174%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.801.235.380	162.900.396	2.638.334.984	1620%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	18.599.327.338	7.653.172.350	10.946.154.988	143%

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

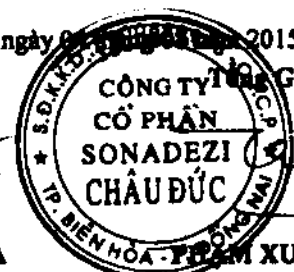
Người lập biểu

ĐẶNG THỊ THÚY HÀNG

Kế toán trưởng

PHẠM THỊ KIM HOÀ

Đồng Nai, ngày 02 tháng 07 năm 2015



Tổng Giám đốc

PHẠM XUÂN BÁCH