

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Đình hạ Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

---

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)***Quý III năm 2010**

Đơn vị tính: VND

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>59,623,521,081</b>	<b>47,364,293,888</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>7,827,822,496</b>	<b>1,473,990,702</b>
1. Tiền	111		7,827,822,496	1,473,990,702
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>3,367,000,000</b>	<b>2,017,000,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	4,060,000,000	2,710,000,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(693,000,000)	(693,000,000)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>32,960,864,323</b>	<b>24,594,683,638</b>
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	25,861,302,826	20,457,955,956
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	7,039,803,010	4,076,476,574
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	138	V.5	59,758,487	60,251,108
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>10,118,883,965</b>	<b>16,316,127,307</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	10,118,883,965	16,316,127,307
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,348,950,297</b>	<b>2,962,492,241</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		468,726,301	127,108,263
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.7	4,880,223,996	2,835,383,978

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Đình hạ Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>28,570,473,620</b>	<b>32,001,584,149</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>14,147,649,266</b>	<b>17,551,768,426</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	<b>14,147,649,266</b>	<b>15,951,768,426</b>
<i>Nguyên giá</i>	222		<i>24,921,898,697</i>	<i>23,393,494,607</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		<i>(10,774,249,431)</i>	<i>(7,441,726,181)</i>
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227			<b>1,600,000,000</b>
<i>Nguyên giá</i>	228			<i>1,600,000,000</i>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230			-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241			-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242			-
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>13,556,756,756</b>	<b>13,700,000,000</b>
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		13,556,756,756	13,700,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>866,067,598</b>	<b>749,815,723</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	866,067,598	749,815,723
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.10		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>88,193,994,701</b>	<b>79,365,878,037</b>

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ trì hạ Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>38,506,323,716</b>	<b>47,683,689,204</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>37,866,557,879</b>	<b>47,431,523,367</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	6,852,327,267	13,138,200,000
2. Phải trả người bán	312	V.12	21,915,864,726	27,076,886,725
3. Người mua trả tiền trước	313		1,105,379,264	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	2,240,844,816	1,329,789,986
5. Phải trả người lao động	315		925,538,607	1,984,670,009
6. Chi phí phải trả	316		3,877,830,948	3,095,903,804
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		750,719,659	705,797,388
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		198,052,592	100,275,455
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>639,765,837</b>	<b>252,165,837</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334		630,300,000	242,700,000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		9,465,837	9,465,837
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
<b>B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>49,687,670,985</b>	<b>31,682,188,833</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.14</b>	<b>49,687,670,985</b>	<b>31,682,188,833</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.14	40,000,000,000	26,778,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.14	2,943,790,000	75,750,000
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		870,000,000	455,000,000
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		353,000,000	145,000,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		147,201,696	64,201,696
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.14	5,373,679,289	4,164,237,137
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>88,193,994,701</b>	<b>79,365,878,037</b>

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, thành phố Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bảng cân đối kế toán** (tiếp theo)

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Thuyết</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	V.22	374,649,627	374,649,627
5. Ngoại tệ các loại:		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

**Kế toán trưởng**

Lập ngày 23 tháng 10 năm 2010  
**Giám đốc**

---

**Nguyễn Công Đường**

---

**Nguyễn Ngọc Khiêm**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ***(Dạng đầy đủ)***Quý III năm 2010**

Đơn vị tính: VND

**Lũy kê từ đầu năm đến cuối quý này**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thu yết min h	Quý		Lũy kê từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	29,096,887,881	16,996,529,259	65,590,465,754	35,756,254,663
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	03		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		29,096,887,881	16,996,529,259	65,590,465,754	35,756,254,663
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	25,813,548,788	14,792,070,650	58,606,593,271	31,373,817,212
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,283,339,093	2,204,458,609	6,983,872,483	4,382,437,451
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	82,867,076	36,136,759	119,846,525	127,298,531
7. Chi phí tài chính	22		310,901,094	138,834,900	1,029,195,268	703,607,043
Trong đó: chi phí lãi vay	23		310,901,094	138,834,900	1,029,195,268	703,607,043
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.4	1,690,283,732	498,104,418	3,270,311,839	1,376,826,511
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1,365,021,343	1,603,656,050	2,804,211,901	2,429,302,428
11 Thu nhập khác	31		151,088,459	-	4,394,949,855	-
12 Chi phí khác	32		2,700,000	3,500,000	16,856,036	6,713,989
13 Lợi nhuận khác	40		148,388,459	(3,500,000)	4,378,093,819	(6,713,989)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1,513,409,802	1,600,156,050	7,182,305,720	2,422,588,439
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.13	378,352,451	280,027,309	1,808,626,431	433,142,925
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1,135,057,351	1,320,128,741	5,373,679,289	1,989,445,514
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.5	284	660	1,343	995

Lập, ngày 23 tháng 10 năm 2010

**Kế toán trưởng****Giám đốc**Nguyễn Công ĐườngNguyễn Ngọc Khiêm

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**(Dạng đầy đủ)**  
**(Theo phương pháp trực tiếp)**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		66,216,457,554	41,623,074,253
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(43,532,326,900)	(22,919,143,098)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(4,843,092,238)	(2,810,741,147)
4. Tiền chi trả lãi vay	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(907,455,209)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		35,667,119,414	15,135,003,269
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(46,379,441,768)	(15,949,834,710)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6,221,260,853	15,078,358,567
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(258,404,090)	(34,476,000)
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 các đơn vị khác	23		(1,950,000,000)	(1,300,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		1,016,756,757	500,954,070
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		77,362,358	17,770,337
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(855,880,885)	(781,275,593)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		16,090,040,000	
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		100,000,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(15,201,588,174)	(12,727,450,004)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21		(1,584,661,593)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		988,451,826	(14,312,111,597)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>6,353,831,794</b>	<b>(15,028,623)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>1,473,990,702</b>	<b>2,345,990,713</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>7,827,822,496</b>	<b>2,330,962,090</b>

Lập, ngày 23 tháng 10 năm 2010

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Công Đường

Nguyễn Ngọc Khiêm

# **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô H2-2, Khu đô thị Mỹ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010**

### **1. Tổ chức và hoạt động chính**

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Khai thác Mỏ Vinavico (“Công ty”), tiền thân là Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Xây dựng và Khai thác Mỏ được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008361 ngày 4 tháng 7 năm 2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty đã được sửa đổi như sau:

<u>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh</u>	<u>Nội dung điều chỉnh</u>
Số 0103008361 ngày 30 tháng 12 năm 2005	Thay đổi địa chỉ
Số 0103008361 ngày 5 tháng 3 năm 2007	Thay đổi tỷ lệ góp vốn và người đại diện
Số 0103008361 ngày 24 tháng 5 năm 2007	Tăng vốn và thay đổi người đại diện
Số 0103008361 ngày 24 tháng 5 năm 2007	Thay đổi người đại diện
Số 0103008361 ngày 25 tháng 3 năm 2008	Thay đổi người đại diện
Số 0103008361 ngày 23 tháng 10 năm 2008	Tăng vốn điều lệ
Số 0101715540 ngày 06 tháng 08 năm 2010	Tăng vốn điều lệ, thay đổi địa chỉ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010 vốn cổ phần của Công ty là 40.000.000.000 đồng, Công ty đã làm thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2 Khu đô thị Mỹ Trì hạ Đường Phạm Hùng, Xã Mỹ Trì Huyện Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Văn phòng giao dịch của Công ty đặt tại Tầng 10, Toà nhà CT1-2 Khu đô thị Mỹ Trì hạ, Xã Mỹ Trì Huyện Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh được cấp ngày 06 tháng 08 năm 2010, Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực xây dựng công trình dân dụng, công trình thể thao, thương mại, công nghiệp, giao thông thủy lợi và công trình điện cao thế 35 KV; kinh doanh vật liệu xây dựng và chuẩn bị mặt bằng xây dựng (bốc dỡ, dọn dẹp, san lấp), khai thác mỏ; thăm dò, khai thác khoáng sản; các hoạt động hỗ trợ khai thác khoáng sản.

### **2. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

#### **2.1. Năm tài chính**

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### **2.2. Cơ sở lập báo cáo**

Báo cáo tài chính được lập bằng đồng Việt Nam (“VND”), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Các nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định về kế toán hiện hành tại Việt Nam. Do đó, bảng cân đối kế toán và các báo cáo liên quan về kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ và việc sử dụng chúng không được lập cho những người không được thông tin về các thủ tục, nguyên tắc và phương pháp kế toán của Việt Nam, và hơn nữa, không nhằm mục đích phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ, phù hợp với các nguyên tắc và phương pháp kế toán được thừa nhận chung ở các nước và thể chế khác ngoài Việt Nam.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô H2-2, Khu đô thị Mỹ Đình, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

---

### *2.3. Áp dụng Luật kế toán và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam*

#### *a) Luật Kế toán*

Trong năm, Công ty đã tuân thủ Luật Kế toán ban hành ngày 17 tháng 6 năm 2003 và Nghị định kèm theo số 129/2004/NĐ-CP ban hành ngày 31 tháng 5 năm 2004 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán áp dụng trong hoạt động kinh doanh.

#### *b) Chuẩn mực Kế toán Việt Nam*

Trong năm, Công ty đã áp dụng Chế độ Kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006, và trong phạm vi liên quan, các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện.

### *2.4. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền*

#### *a) Nguyên tắc xác định các khoản tiền mặt, tiền gửi ngân hàng*

Tiền mặt là khoản tồn quỹ tại Công ty tại ngày kết thúc năm tài chính và có sự kiểm kê đối chiếu với sổ quỹ tiền mặt.

Tiền gửi ngân hàng là các khoản gửi tại các ngân hàng được phép hoạt động hợp pháp tại Việt Nam và được đối chiếu số dư với các ngân hàng này tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### *b) Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền*

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### *c) Các giao dịch bằng ngoại tệ*

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền tệ khác VND phát sinh trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái tương ứng tại ngày giao dịch. Các khoản mục tài sản và công nợ tiền tệ có gốc bằng các đơn vị tiền tệ khác với VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng công bố tại thời điểm cuối năm tài chính.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện và đã thực hiện đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### *2.5. Các khoản phải thu*

Các khoản phải thu được phản ánh theo giá trị ước tính có thể thu hồi sau khi trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được lập dựa vào đánh giá của Ban Giám đốc về các khoản nợ không có khả năng thu hồi.

Các khoản phải thu khách hàng, trả trước người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo:

- Nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới một năm hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một năm hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.



## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

#### 2.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho, bao gồm sản phẩm dở dang, được đánh giá theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được, sau khi lập dự phòng cho các loại hàng hư hỏng, lỗi thời. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí 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. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường trừ các chi phí tiếp thị và phân phối sản phẩm.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá vốn hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Chi phí sản xuất kinh doanh (SXKD) dở dang cuối kỳ hoạt động xây lắp được xác định như sau:

$$\begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD dở} \\ \text{dang cuối kỳ từng} \\ \text{công trình} \end{array} = \begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD dở} \\ \text{dang đầu kỳ từng} \\ \text{công trình} \end{array} + \begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD dở} \\ \text{dang phát sinh trong} \\ \text{kỳ từng công trình} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Giá vốn ghi nhận} \\ \text{trong kỳ của từng} \\ \text{công trình} \end{array}$$

Trong đó:

$$\begin{array}{r} \text{Giá vốn} \\ \text{từng công} \\ \text{trình} \end{array} = \frac{\begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD} \\ \text{Dở dang đầu kỳ} \end{array} + \begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD phát sinh} \\ \text{trong kỳ} \end{array}}{\begin{array}{r} \text{Giá trị sản lượng thực hiện} \\ \text{dở dang đầu kỳ (không bao} \\ \text{gồm thuế GTGT)} \end{array} + \begin{array}{r} \text{Giá trị sản lượng thực} \\ \text{hiện trong kỳ (không} \\ \text{bao gồm thuế GTGT)} \end{array}} \times \begin{array}{r} \text{Doanh thu} \\ \text{ghi nhận} \\ \text{trong kỳ} \end{array}$$

#### 2.7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Khi tài sản được bán hay không được sử dụng nữa, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế của tài sản được loại khỏi tài khoản và lãi lỗ phát sinh từ việc thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua của tài sản, thuế nhập khẩu, các khoản thuế trực thu và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái và vị trí sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã được đưa vào sử dụng, như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu, thường được hạch toán vào hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng là các chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế tương lai ước tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt quá tiêu chuẩn hoạt động đánh giá ban đầu của tài sản, thì các chi phí này được vốn hóa làm tăng nguyên giá của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

<u>Tài sản</u>	<u>Số năm khấu hao</u>
Máy móc và thiết bị	3 - 8
Phương tiện vận tải	3 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	2 - 5

#### 2.8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo Chuẩn mực kế toán số 04 - "Tài sản cố định vô hình", ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 và Thông tư 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007 hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực trên.

*Quyền khai thác mỏ đá trắng*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Quyền khai thác mỏ đá trắng tại xã An Phú, huyện Lục Yên, tỉnh Yên Bái với thời gian khai thác là 30 năm bao gồm chi phí liên quan phát sinh được Bộ Công thương, Bộ Xây dựng, Bộ Tài nguyên Môi trường, Cục Địa chất Khoáng sản Việt Nam quyết định cho phép khai thác từ tháng 8 năm 2009. Đến 30 tháng 06 năm 2010 Công ty dùng Quyền khai thác mỏ đá trắng để góp vốn vào Công ty Cổ phần Vinavico

#### *2.9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang*

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh giá trị nhà xưởng và máy móc thiết bị chưa được hoàn thành việc xây dựng và lắp đặt và được thể hiện theo nguyên giá. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được trích khấu hao cho tới khi các tài sản đó hoàn thành và được đưa vào sử dụng.

#### *2.10. Các khoản đầu tư*

##### *a) Các khoản đầu tư ngắn hạn*

Các khoản đầu tư ngắn hạn bao gồm quyền sở hữu các loại cổ phiếu, công trái, chứng khoán niêm yết có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành tiền và có thời gian đầu tư dự kiến không quá một năm. Giá trị các khoản đầu tư ngắn hạn này được xác định theo giá mua thực tế.

##### *b) Các khoản đầu tư dài hạn*

Các khoản đầu tư dài hạn vào chứng khoán, công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc. Các khoản lợi nhuận được phân phối từ lợi nhuận lũy kế của các công ty con và công ty liên kết sau ngày thực hiện các khoản đầu tư được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

##### *c) Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư*

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được trích lập nhằm phản ánh chênh lệch giảm giữa giá trị đầu tư theo sổ sách với giá trị thị trường tại thời điểm lập báo cáo tài chính. Việc trích lập dự phòng được thực hiện cho từng khoản đầu tư và từng loại chứng khoán thuộc sở hữu của Công ty.

#### *2.11. Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay gồm lãi tiền vay ngắn hạn, lãi tiền vay dài hạn, kể cả lãi tiền vay trên các khoản thấu chi.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó). Chi phí đi vay được vốn hóa khi Công ty chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Tài sản dở dang là tài sản đang trong quá trình đầu tư xây dựng và tài sản đang trong quá trình sản xuất cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán.

#### *2.12. Chi phí chờ phân bổ và chi phí trả trước dài hạn*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Đình hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Chi phí chờ phân bổ được trình bày ở khoản mục chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản mục này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế dự kiến được tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian từ hơn 1 năm đến 3 năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lớn;
- Chi phí trả trước dài hạn khác.

#### *2.13. Các khoản phải trả người bán*

Các khoản phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả cho nhà cung cấp tài sản, vật tư, hàng hóa, dịch vụ... được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng phải trả. Trong trường hợp vật tư, hàng hóa, dịch vụ đã nhận nhưng đến cuối kỳ vẫn chưa có hóa đơn thì kế toán sử dụng giá tạm tính để ghi sổ trị giá các khoản phải trả và hàng nhập chưa có hóa đơn này. Sau đó kế toán thực hiện điều chỉnh theo giá thực tế khi đã có hóa đơn.

Các khoản chiết khấu thanh toán, giảm giá hàng bán của người bán được hạch toán tương ứng với khoản phải trả có liên quan để ghi giảm số nợ phải trả phát sinh ban đầu.

#### *2.14. Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Thuế thu nhập doanh nghiệp trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính bao gồm thuế thu nhập phải trả trong năm và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành thể hiện số thuế phải nộp trong năm tài chính theo thuế suất được áp dụng vào ngày kết thúc năm tài chính và bất kỳ bút toán điều chỉnh đối với số thuế phải nộp của năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định theo phương pháp ghi nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán dựa trên số chênh lệch tạm thời giữa cơ sở tính thuế của tài sản và công nợ với giá trị sổ sách của các khoản mục này. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự kiến sẽ áp dụng trong năm tài chính mà tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thu hồi hay thuế thu nhập hoãn lại phải trả dựa trên mức thuế suất có hiệu lực vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ thuế chưa sử dụng trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ và số lỗ tính thuế chưa sử dụng đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xem xét vào ngày kết thúc năm tài chính và được giảm đến mức chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép sử dụng một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại.

#### *2.15. Nguồn vốn chủ sở hữu*

##### *a) Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận trên cơ sở thực tế vốn góp.

##### *b) Ghi nhận cổ tức*

Các cổ tức trả cho các cổ phiếu ưu đãi phải hoàn trả được ghi nhận là một khoản nợ phải trả trên cơ sở dồn tích. Các cổ tức khác được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các chủ sở hữu sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Đình hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

và các quy định của pháp luật Việt Nam. Cổ tức được công bố từ phần lợi nhuận chưa phân phối dựa trên tỷ lệ sở hữu hợp pháp của từng chủ sở hữu.

#### *2.16. Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng trước khi ghi nhận doanh thu:

##### *a) Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

##### *b) Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Khi có thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ được ghi nhận dựa vào mức độ hoàn thành công việc.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được các chi phí đã được ghi nhận.

##### *c) Tiền lãi, bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia*

Tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ các giao dịch tương ứng và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. 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.

#### *2.17. Hợp đồng xây dựng*

##### *a) Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm:*

- (i) Doanh thu ban đầu được ghi trong hợp đồng; và
- (ii) Các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Căn cứ để xác định doanh thu từ hợp đồng xây dựng là khối lượng công việc hoàn thành theo công trình hoặc hạng mục công trình và đơn giá hợp đồng mới nhất được duyệt. Khối lượng công việc hoàn thành là khối lượng đã được chủ đầu tư hoặc đại diện chủ đầu tư xác nhận thông qua Biên bản nghiệm thu khối lượng xây lắp hoàn thành, hoặc Bảng tổng hợp giá trị thanh toán khối lượng xây lắp hoàn thành, hoặc Bảng tổng hợp khối lượng xây lắp hoàn thành v.v...

##### *b) Chi phí của hợp đồng xây dựng bao gồm:*

- (i) Chi phí liên quan trực tiếp đến từng hợp đồng;
- (ii) Chi phí chung liên quan đến hoạt động của các hợp đồng và có thể phân bổ cho từng hợp đồng cụ thể (bao gồm cả chi phí đi vay nếu thỏa mãn các điều kiện chi phí đi vay được vốn hóa theo quy định);
- (iii) Các chi phí khác có thể thu lại từ khách hàng theo các điều khoản của hợp đồng.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

### **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### *c) Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng:*

- (i) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính.
- (ii) Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.
- (iii) Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương ứng với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

#### *2.18. Thuê hoạt động*

Các khoản thanh toán cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

#### *2.19. Các bên liên quan*

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

#### *2.20. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán*

Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán mà cung cấp thêm thông tin về tình hình tài chính của Công ty tại ngày khóa sổ kế toán ("các sự kiện điều chỉnh") được phản ánh trên báo cáo tài chính. Các sự kiện phát sinh sau ngày khóa sổ kế toán không phải là các sự kiện điều chỉnh được trình bày trên thuyết minh báo cáo tài chính nếu trọng yếu.

#### *2.21. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán*

Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán, như được định nghĩa trong Hệ thống Kế toán Việt Nam, được trình bày ở các thuyết minh thích hợp của các báo cáo tài chính này.

#### *2.22. Số dư bằng không*

Các khoản mục hay số dư được quy định trong các mẫu báo cáo của Hệ thống Kế toán Việt Nam không thể hiện trên các báo cáo tài chính thì được hiểu là có số dư bằng không.

### **3. Tiền**

<b>Nội dung</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Tiền mặt	1.091.958.885	4.272.155.314
Tiền gửi ngân hàng	382.031.817	3.555.667.182
	<b>1.473.990.702</b>	<b>7.827.822.496</b>

Các khoản giao dịch không bằng tiền trọng yếu trong năm được loại khỏi báo cáo lưu chuyển tiền tệ như sau:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Đình hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

<b>Nội dung</b>	<b>1.12.2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Góp vốn vào đơn vị thành viên bằng tài sản cố định	1.600.000.000	3.200.000.000
Góp vốn vào đơn vị thành viên bằng chi phí đầu tư khai thác mỏ đá trắng Khu Ca - Yên Bái	3.044.459.360	6.088.918.720
	<b>4.644.459.360</b>	<b>9.288.918.720</b>

**4. Đầu tư ngắn hạn**

<b>Nội dung</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Vật liệu mới Vinavico	1.960.000.000	1.960.000.000
Công ty Cổ phần và Phát triển Giao thông Thủy Lợi	600.000.000	-
Công ty Cổ phần Truyền thông Vinavico	150.000.000	150.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại & Du lịch Thành Đô	-	500.000.000
Công ty Cổ phần ứng dụng công nghệ và CNC	-	1.300.000.000
Bùi Văn Thọ	-	150.000.000
	<b>2.710.000.000</b>	<b>4.060.000.000</b>

Đầu tư ngắn hạn thể hiện các khoản cho vay ngắn hạn với mức lãi suất từ 1,25%/tháng đến 1,55%/tháng.

**5. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Số dư đầu năm	75.000.000	693.000.000
Tăng dự phòng trong năm	618.000.000	-
Khoản dự phòng sử dụng trong năm	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong năm	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>693.000.000</b>	<b>693.000.000</b>

Đây là khoản trích dự phòng đối với số dư gốc cho vay ngắn hạn Công ty Cổ phần Truyền thông Vinavico đã quá hạn với mức trích lập là 70% và Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Vật liệu mới Vinavico với mức trích lập là 30%.

**6. Hàng tồn kho**

<b>Nội dung</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Nguyên liệu, vật liệu	1.953.526.264	2.458.345.971
Công cụ, dụng cụ	72.451.511	142.186.519
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	12.717.186.934	6.901.708.566
Hàng gửi đi bán	1.572.962.598	616.642.909
	<b>16.316.127.307</b>	<b>10.118.883.965</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****7. Tài sản cố định hữu hình**

<b>Nội dung</b>	<b>Máy móc và thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị, dụng cụ quản lý</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	21.998.622.741	1.252.534.589	142.337.277	23.393.494.607
Tăng trong năm	57.909.091	1.402.087.272	68.407.727	1.528.404.090
<i>Trong đó:</i>				
Mua mới	57.909.091	1.402.087.272	68.407.727	1.528.404.090
Giảm trong năm	-	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 30.09.2010</b>	<b>22.056.531.832</b>	<b>2.654.921.861</b>	<b>210.745.004</b>	<b>24.921.898.697</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>				
Số dư đầu năm	7.145.189.092	228.513.167	68.023.922	7.441.726.181
Tăng trong năm	3.038.225.727	242.954.698	51.342.825	2.086.527.615
Giảm trong năm	-	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 30.09.2010</b>	<b>10.183.414.819</b>	<b>471.467.865</b>	<b>119.366.747</b>	<b>10.774.249.431</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu năm	14.853.533.649	1.024.021.422	74.313.355	15.951.768.426
<b>Số dư tại ngày 30.09.2010</b>	<b>11.873.117.013</b>	<b>2.183.453.996</b>	<b>91.378.257</b>	<b>14.147.649.266</b>

**8. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

<b>Tên công ty con</b>	<b>31.12.2009</b>		<b>30.09.2010</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị đầu tư</b>
Công ty Cổ phần Vinavico	1.250.000	13.700.000.000	1.200.000	13.556.756.756
	<b>1.250.000</b>	<b>13.700.000.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>13.556.756.756</b>

**9. Vay và nợ**

<b>Nội dung</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>30.09.2010</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>11.700.000.000</b>	<b>6.500.243.313</b>
Vay ngân hàng	3.700.000.000	6.015.992.313
Vay các bên liên quan	6.500.000.000	200.000.000
Vay cá nhân	1.500.000.000	284.250.000
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>1.438.200.000</b>	<b>352.084.954</b>
Vay ngân hàng	1.438.200.000	352.084.954
<b>Vay dài hạn</b>	<b>242.700.000</b>	<b>630.300.000</b>
Vay ngân hàng	242.700.000	630.300.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

<b>Cộng</b>	<b>13.380.900.000</b>	<b>7.482.628.267</b>
-------------	-----------------------	----------------------

**10. Tình hình thực hiện nghĩa vụ đối với Nhà nước**

<b>Nội dung</b>	<b>Số dư đầu năm</b>	<b>Phát sinh tăng</b>	<b>Phát sinh giảm</b>	<b>Số dư tại ngày 30.09.2010</b>
<b>Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ</b>				
Thuế giá trị gia tăng đầu vào	127.108.263	4.435.942.503	(4.094.324.465)	468.726.301
	<b>127.108.263</b>	<b>4.435.942.503</b>	<b>(4.094.324.465)</b>	<b>468.726.301</b>
<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	-	6.322.122.655	(6.322.122.655)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.318.640.942	1.808.626.431	(907.455.209)	2.219.812.164
Thuế thu nhập cá nhân	11.149.044	23.656.356	(13.772.748)	21.032.652
Các loại thuế khác	-	3.000.000	(3.000.000)	-
	<b>1.329.789.986</b>	<b>8.157.405.442</b>	<b>(7.246.350.612)</b>	<b>2.240.844.816</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng cho từng dịch vụ như sau:

<u>Dịch vụ</u>	<u>Thuế suất</u>
Doanh thu xây lắp	10%
Dịch vụ cho thuê máy móc, thiết bị	10%
Bán vật tư	10%

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với mức thuế suất là 25% trên lợi nhuận chịu thuế. Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
<b>Lợi nhuận thuần trước thuế</b>	<b>5.069.772.224</b>	<b>7.182.305.720</b>
<b>Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận</b>	<b>104.713.989</b>	<b>-</b>
Các khoản điều chỉnh tăng	101.500.000	66.356.036
- <i>Phụ cấp Hội đồng quản trị</i>	<i>101.500.000</i>	<i>52.200.000</i>
- <i>Tiền phạt nộp chậm thuế</i>	<i>3.213.989</i>	<i>14.156.036</i>
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Lợi nhuận điều chỉnh trước thuế</b>	<b>5.174.486.213</b>	<b>7.115.949.684</b>
Lỗ năm trước chuyển sang	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành</b>	<b>5.174.486.213</b>	<b>7.115.949.684</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả ước tính	1.293.621.553	1.808.626.431
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	(388.086.466)	-
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả đầu năm</b>	<b>413.105.855</b>	<b>1.318.640.942</b>
Điều chỉnh thuế TNDN trích thiếu/(thừa) năm trước	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả trong năm	-	(907.455.209)
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả cuối kỳ</b>	<b>1.318.640.942</b>	<b>2.219.812.164</b>

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định của pháp luật hiện hành.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****11. Vốn chủ sở hữu***Tình hình biến động nguồn vốn chủ sở hữu trong năm như sau*

<b>Nội dung</b>	<b>Vốn cổ phần</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Quỹ dự phòng tài chính</b>	<b>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</b>	<b>Lãi lũy kế</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Số dư 31.12.2008</b>	<b>26.778.000.000</b>	<b>75.750.000</b>	<b>160.000.000</b>	<b>52.000.000</b>	<b>34.859.731</b>	<b>3.121.464.579</b>	<b>30.222.074.310</b>
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	-	295.000.000	93.000.000	64.201.696	(545.201.696)	(93.000.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	4.164.237.137	4.164.237.137
Chi thường ban quản lý công ty	-	-	-	-	(34.859.731)	-	(34.859.731)
Chia cổ tức năm 2008	-	-	-	-	-	(2.576.262.883)	(2.576.262.883)
<b>Số dư 31.12.2009</b>	<b>26.778.000.000</b>	<b>75.750.000</b>	<b>455.000.000</b>	<b>145.000.000</b>	<b>64.201.696</b>	<b>4.164.237.137</b>	<b>31.682.188.833</b>
Tăng vốn trong năm	13.222.000.000	2.868.040.000	-	-	-	-	16.090.040.000
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	-	415.000.000	208.000.000	83.000.000	(706.000.000)	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	5.373.679.289	5.373.679.289
Chi thường ban quản lý công ty	-	-	-	-	-	(244.877.137)	(244.877.137)
Chia cổ tức năm 2009	-	-	-	-	-	(3.213.360.000)	(3.213.360.000)
<b>Số dư 30.09.2010</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>2.943.790.000</b>	<b>870.000.000</b>	<b>353.000.000</b>	<b>147.201.696</b>	<b>5.373.679.289</b>	<b>49.687.670.985</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mễ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm , Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

*Tình hình biến động vốn cổ phần trong năm như sau*

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Vốn cổ phần đầu năm	26.778.000.000	26.778.000.000
Vốn cổ phần tăng trong năm	-	13.222.000.000
<b>Vốn cổ phần cuối kỳ</b>	<b>26.778.000.000</b>	<b>40.000.000.000</b>
<hr/>		
Cổ tức, lợi nhuận đã tạm chia	2.576.262.883	3.213.360.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****Cổ phiếu**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.677.800	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.677.800	4.000.000
<i>Cổ phiếu thường</i>	2.677.800	4.000.000
Số lượng cổ phiếu mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu thường</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.677.800	4.000.000
<i>Cổ phiếu thường</i>	2.677.800	4.000.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng/cổ phiếu.

**12. Doanh thu**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Doanh thu hoạt động xây lắp	48.753.011.771	61.907.107.131
Doanh thu hoạt động bán vật tư, hàng hóa	2.370.114.629	3.683.358.623
	<b>51.123.126.400</b>	<b>65.590.465.754</b>

**13. Giá vốn hàng bán**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Giá vốn hoạt động xây lắp	42.921.804.855	55.490.685.840
Giá vốn hoạt động bán vật tư, hàng hóa	2.146.949.435	3.115.907.431
	<b>45.068.754.290</b>	<b>58.606.593.271</b>

**14. Doanh thu hoạt động tài chính**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Lãi tiền gửi ngân hàng	28.592.427	77.362.358
Lãi tiền cho vay	134.698.194	42.484.167
	<b>163.290.621</b>	<b>119.846.525</b>

**15. Chi phí tài chính**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Chi phí lãi vay	892.033.155	1.029.195.268
	<b>892.033.155</b>	<b>1.029.195.268</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Đình 2, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****16. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Chi phí nhân viên quản lý	1.189.713.667	1.491.113.104
Chi phí đồ dùng văn phòng	64.793.963	82.821.873
Chi phí khấu hao TSCĐ	125.189.337	169.493.947
Thuế, phí và lệ phí	5.800.000	3.000.000
Chi phí dự phòng	693.000.000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	696.587.146	1.383.051.319
Chi phí bằng tiền khác	104.599.890	140.831.596
	<b>2.879.684.003</b>	<b>3.270.311.839</b>

**17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu***Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:*

<b>Nội dung</b>	<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông phổ thông</b>		
- Lợi nhuận thuần trong năm	4.164.237.137	5.373.679.289
- Cổ tức chia cho cổ phần ưu đãi	-	-
<b>Lợi nhuận thuần chia cho cổ đông phổ thông</b>	<b>4.164.237.137</b>	<b>5.373.679.289</b>
<b>Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân trong năm</b>		
- Số lượng cổ phiếu đầu năm	2.677.800	2.677.800
- Số lượng cổ phiếu bình quân phát hành trong kỳ	-	1.322.200
- Số lượng cổ phiếu bình quân mua lại trong kỳ	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu bình quân trong kỳ</b>	<b>2.677.800</b>	<b>4.000.000</b>
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.555</b>	<b>1.343</b>

**18. Giao dịch và số dư với các bên liên quan***Trong năm, các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan như sau:*

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung giao dịch</b>	<b>Giá trị</b>	
			<b>2009</b>	<b>30.09.2010</b>
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm	Công ty liên kết	Doanh thu xây lắp	47.779.157.054	54.743.903.862
		Mua vật tư, hàng hoá	(5.621.668.882)	(3.447.369.864)
		Tạm ứng cổ tức	(706.272.423)	(648.060.000)
		Phí bảo lãnh	(288.498.183)	-
		Thuê máy móc	(153.694.239)	-
		Mua tài sản cố định	(223.000.000)	(340.909.091)
Công ty Cổ phần Vinavico	Công ty liên kết	Góp vốn	(13.700.000.000)	(13.556.756.756)
		Mua tài sản cố định	(3.686.475.000)	-
		Phí tư vấn giấy phép	(3.200.000.000)	-
		Chi phí thầu phụ	(1.238.930.751)	-
		Nhận tiền vay	6.500.000.000	200.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ, XÂY DỰNG VÀ KHAI THÁC MỎ VINAVICO**

Địa chỉ: Tầng 11, Toà nhà VINACONEX 9, Lô HH2-2, Khu đô thị Mỹ Trì hạ, Đường Phạm Hùng, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2010

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Giá trị	
			2009	30.09.2010
		Lãi vay phải trả	(51.444.444)	(337.976.606)

Công ty bán hàng cho các bên liên quan theo mức giá bán niêm yết thông thường. Công ty mua hàng từ các bên liên quan theo mức giá trên thị trường được chiết khấu tùy theo khối lượng hàng mua và mối quan hệ giữa các bên.

Vào ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung giao dịch	Phải thu/(Phải trả)	
			31.12.2009	30.09.2010
<b>Đầu tư ngắn hạn khác</b>				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Vật liệu mới Vinavico	Công ty liên kết	Cho vay	1.960.000.000	1.960.000.000
Công ty Cổ phần Truyền thông Vinavico	Công ty liên kết	Cho vay	150.000.000	150.000.000
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết</b>				
Công ty Cổ phần Vinavico	Công ty liên kết	Góp vốn	13.700.000.000	13.556.756.756
<b>Phải thu khách hàng</b>				
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm	Công ty liên kết	Doanh thu xây lắp	20.230.742.452	24.628.951.410
<b>Phải trả cho người bán</b>				
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm	Công ty liên kết	Vật tư, hàng hoá	(5.249.478.780)	(6.802.765.455)
Công ty Cổ phần Vinavico	Công ty liên kết	Mua tài sản	(4.130.458.105)	-

Số dư các khoản phải thu, phải trả tại thời điểm cuối kỳ không cần đảm bảo, có lãi và sẽ được thanh toán bằng tiền hoặc bù trừ công nợ.

Lập, ngày 23 tháng 10 năm 2010

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Công Đường

Nguyễn Ngọc Khiêm