

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

**Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa,
Q. Đống Đa, Hà Nội**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2015

Hà Nội: Năm 2015



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN
DOANH NGHIỆP VIỆT NAM**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2015
Cho giai đoạn từ ngày 01/07/2015 đến 30/09/2015

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3-4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 16

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015**Mẫu số B 01-DN**

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015 (Đã phân loại lại)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		109.156.391.661	68.343.015.265
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		38.170.773.248	2.186.113.384
1. Tiền	111	V.1	38.170.773.248	2.186.113.384
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	7.000.000.000	13.500.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		7.000.000.000	13.500.000.000
III. Phải thu ngắn hạn	130		52.326.535.293	45.844.600.204
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	8.752.064.326	17.895.043.824
2. Trả trước cho người bán	132	V.3	42.867.015.967	27.949.556.380
5. Các khoản phải thu khác	135		707.455.000	
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	11.648.237.071	6.067.380.000
1. Hàng tồn kho	141		11.648.237.071	6.067.380.000
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.846.049	744.921.677
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.846.049	744.921.677
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		27.135.794.322	48.595.197.007
I. Phải thu dài hạn khác	210	V.5	12.000.000.000	33.000.000.000
4. Phải thu dài hạn khác	218		12.000.000.000	33.000.000.000
II. Tài sản cố định	220	V.6	4.656.086.975	5.124.887.129
1. Tài sản cố định hữu hình	221		4.656.086.975	5.124.887.129
- Nguyên giá	222		5.289.585.455	5.394.918.092
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(633.498.480)	(270.030.963)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		10.200.000.000	10.200.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.7	10.200.000.000	10.200.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		279.707.347	270.309.878
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		279.707.347	270.309.878
TỔNG CỘNG TÀI SẢN			136.292.185.983	116.938.212.272

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Mẫu số B 01-DN

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015 (Đã phân loại lại)
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		14.451.243.235	3.799.840.553
I. Nợ ngắn hạn	310		14.451.243.235	3.799.840.553
2. Phải trả người bán	312	V.8	10.821.345.779	1.906.798.650
3. Người mua trả tiền trước	313	V.9	1.060.000.000	-
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.10	2.548.323.483	1.893.041.903
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319		21.573.973	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334		-	-
B. NGUỒN VỐN	400		121.840.942.748	113.138.371.719
I. Nguồn vốn chủ sở hữu	410	V.11	121.840.942.748	113.138.371.719
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100.000.000.000	100.000.000.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		21.840.942.748	13.138.371.719
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN			136.292.185.983	116.938.212.272



Bùi Đình Như
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 11 năm 2015


Nguyễn Thị Hưng
Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Huệ
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý III/2015

MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý III	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	20.011.183.616	11.754.525.035	90.738.048.778	81.055.785.608
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	20.011.183.616	11.754.525.035	90.738.048.778	81.055.785.608
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	16.599.275.992	10.067.924.150	82.182.099.743	71.812.793.150
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.411.907.624	1.686.600.885	8.555.949.035	9.242.992.458
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	6.444.724	162.892	6.018.639.231	260.194
7. Chi phí tài chính	22		-		-	-
8. Chi phí bán hàng	24	VI.4	287.984.000	291.515.385	898.580.000	596.095.673
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	608.600.797	390.884.930	2.092.716.143	799.129.978
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.521.767.551	1.004.363.462	11.583.292.123	7.848.027.001
11. Thu nhập khác	31		-		-	-
12. Chi phí khác	32		(1)		332.396.875	-
13. Lợi nhuận khác	40		1		(332.396.875)	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.521.767.552	1.004.363.462	11.250.895.248	7.848.027.001
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		554.788.861	200.872.692	2.548.324.219	438.605.400
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.966.978.691	803.490.770	8.702.571.029	7.409.421.601



Bùi Đình Như
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 11 năm 2015

Nguyễn Thị Hưng
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III/2015

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận trước thuế	01	11.250.895.248	7.848.027.001
Khấu hao TSCĐ	02	421.648.632	106.742.026
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.018.639.231)	(260.194)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08	5.653.904.649	7.954.508.833
Tăng giảm các khoản phải thu	09	15.252.140.539	(38.228.913.618)
Tăng giảm hàng tồn kho	10	(5.580.857.071)	-
Tăng giảm các khoản phải trả	11	9.974.547.129	(16.080.643.545)
Tăng giảm chi phí trả trước	12	37.754.053	(106.742.026)
Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1.871.468.666)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	23.466.020.633	(46.461.790.356)
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21	-	(3.960.000.000)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(7.000.000.000)	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	13.500.000.000	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(23.000.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	(70.000.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.018.639.231	260.194
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	12.518.639.231	43.040.260.194
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31	-	90.000.000.000
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(71.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	19.000.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	35.984.659.864	15.578.469.838
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.186.113.384	527.986.036
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	38.170.773.248	16.106.455.874



Bùi Đình Như
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 11 năm 2015

Nguyễn Thị Hưng
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ
Người lập biểu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN****Quý III Năm 2015****THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Doanh nghiệp Việt Nam là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104782792 ngày 03/08/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành Phố Hà Nội cấp, và theo các giấy phép điều chỉnh sau:

Giấy phép điều chỉnhNgày

Lần 1: Bổ sung ngành nghề kinh doanh

26/07/2011

Lần 2: Bổ sung ngành nghề kinh doanh

09/08/2012

Lần 3: Bổ sung ngành nghề kinh doanh

05/10/2012

Lần 4: Tăng vốn và bổ sung ngành nghề kinh doanh

07/04/2014

Lần 5: Địa chỉ trụ sở chính

29/05/2015

Hoạt động chính của Công ty là: Xây dựng công trình công ích; xây dựng công trình dân dụng; phá dỡ; chuẩn bị mặt bằng; buôn bán vật liệu, thiết bị trong ngành xây dựng; khai thác quặng sắt; khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; khai thác quặng kim loại quý hiếm; buôn bán ô tô xe cơ giới, máy móc thiết bị; buôn bán quặng kim loại; vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Tư vấn đầu tư giá môi giới bất động sản; trồng rừng và chăm sóc rừng; môi giới đầu tư; nghiên cứu thị trường thăm dò dư luận...

Công ty có trụ sở chính tại: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội.

Công ty có 1 Công ty con tại thời điểm 30/09/2015. Thông tin về Công ty con như trình bày tại thuyết minh số V.7.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN**

lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:

	<u>Mức trích lập dự phòng</u>
Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó; (ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên; (iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với quy định hiện hành.

Số năm

Máy móc thiết bị

5-10

Phương tiện vận tải

6-10

5. Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư vào các công ty con***

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào các công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào liên doanh

Phần vốn góp của Công ty trong cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Phần vốn góp của Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Tài sản do Công ty kiểm soát và các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu; (ii) Chi phí phải gánh chịu và doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

Phần vốn góp của Công ty trong các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức liên doanh tài sản được đồng kiểm soát được ghi nhận trong các báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Phần vốn góp vào tài sản được đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản; (ii) Các khoản nợ phải trả phát sinh

riêng của Công ty; (iii) Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác; (iv) Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh; (v) Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

9. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

10. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ 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.

11. 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. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

12. Thuế***Thuế thu nhập hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN**

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2015	01/01/2015
Tiền mặt	7.522.293.438	937.689.624
Tiền gửi ngân hàng	30.648.479.810	1.248.423.760
Cộng	38.170.773.248	2.186.113.384

2. Đầu tư tài chính ngắn hạn khác

	30/09/2015	01/01/2015
Cho vay cá nhân	7.000.000.000	13.500.000.000

3. Các khoản phải thu ngắn hạn

	30/09/2015	01/01/2015
Phải thu khách hàng	8.752.064.326	17.895.043.824
Trả trước cho người bán	42.867.015.967	27.949.556.380
Các khoản phải thu khác	707.455.000	
Cộng	52.326.535.293	45.844.600.204

4. Hàng tồn kho

	30/09/2015	01/01/2015
Hàng hóa	11.648.237.071	6.067.380.000
Cộng	11.648.237.071	6.067.380.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN****5. Các khoản phải thu dài hạn**

	30/09/2015	01/01/2015
Phải thu dài hạn khác	12.000.000.000	33.000.000.000
Cộng	12.000.000.000	33.000.000.000

6. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu kỳ	3.960.000.000	1.329.585.455	105.332.637	5.394.918.092
Mua trong năm				
Số giảm trong năm			(105.332.637)	(105.332.637)
- Giảm khác			(105.332.637)	(105.332.637)
Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối kỳ	3.960.000.000	1.329.585.455	-	5.289.585.455
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư đầu kỳ	198.000.000	13.849.848	58.181.115	270.030.963
Khấu hao trong kỳ	297.000.000	124.648.632	-	421.648.632
Số giảm trong năm			(58.181.115)	(58.181.115)
- Giảm khác			(58.181.115)	(58.181.115)
Thanh lý, nhượng bán				
Số dư cuối kỳ	495.000.000	138.498.480	-	633.498.480
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày đầu kỳ	3.762.000.000	1.315.735.607	47.151.552	5.124.887.129
Tại ngày cuối kỳ	3.465.000.000	1.191.086.975	-	4.656.086.975

7. Đầu tư vào Công ty Con

	30/09/2015		01/01/2015	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp và Thương mại Việt Nam	1.020.000	10.200.000.000	1.020.000	10.200.000.000
Cộng	1.020.000	10.200.000.000	1.020.000	10.200.000.000

Thuyết minh bổ sung về các công ty con

	Phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp và Thương mại Việt Nam	51%	51%

8. Các khoản phải trả người bán

	30/09/2015	01/01/2015
Phải trả người bán	10.821.345.779	1.906.798.650
Cộng	10.821.345.779	1.906.798.650

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN****9. Người mua trả tiền trước**

	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Người mua trả tiền trước	1.060.000.000	-
Cộng	1.060.000.000	-

10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/09/2015</u>	<u>01/01/2015</u>
Thuế giá trị gia tăng	-	21.573.973
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.548.323.483	1.871.467.930
Cộng	2.548.323.483	1.893.041.903

11. Vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
NĂM TRƯỚC			
Số đầu năm trước	10.000.000.000	1.163.685.054	11.163.685.054
Tăng vốn	90.000.000.000	-	90.000.000.000
Lãi trong năm	-	11.974.686.665	11.974.686.665
Số dư cuối năm trước	100.000.000.000	13.138.371.719	113.138.371.719
NĂM NAY			
Số dư tại ngày 01/01/2015	100.000.000.000	13.138.371.719	113.138.371.719
Tăng trong năm	-	8.702.571.029	8.702.571.029
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại ngày 30/09/2015	100.000.000.000	21.840.942.748	121.840.942.748

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	90.738.048.778	81.055.785.608

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn hàng hóa, dịch vụ	82.182.099.743	71.812.793.150

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi	18.639.231	260.194
Thu nhập từ chuyển nhượng vốn góp	6.000.000.000	-
Cộng	6.018.639.231	260.194

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Mẫu số B 09 - DN****4. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.092.716.143	799.129.978

5. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí bán hàng	898.580.000	596.095.673

VI. THÔNG TIN KHÁC**1. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Không có khoản công nợ tiềm tàng nào cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

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

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần trình bày trên Báo cáo tài chính.

3. Báo cáo bộ phận

Công ty không thực hiện trình bày Báo cáo bộ phận.

4. Công cụ tài chính

Ngày 06/11/2009, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 210/2009/TT-BTC hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính ("Thông tư 210"), có hiệu lực đối với các Báo cáo tài chính từ năm 2011 trở đi. Tuy nhiên, Thông tư 210 không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực kế toán quốc tế và Chuẩn mực Báo cáo tài chính quốc tế. Các khoản mục tài sản và nợ của Công ty vẫn được ghi nhận và hạch toán theo các quy định hiện hành của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Hệ thống kế toán Việt Nam.

4.1. Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục, vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông/chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông/chủ sở hữu của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

4.2. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá cổ phiếu), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro tài chính do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính này.

4.2.1 Quản lý rủi ro tỷ giá

Rủi ro tỷ giá là rủi ro liên quan đến lỗ phát sinh từ biến động của tỷ giá trao đổi ngoại tệ. Biến động tỷ giá trao đổi giữa VND và các ngoại tệ mà Công ty có sử dụng có thể ảnh hưởng đến tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của Công ty. Công ty hạn chế rủi ro này bằng cách giảm thiểu trạng thái ngoại tệ ròng.

4.2.2 Quản lý rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DOANH NGHIỆP VIỆT NAM

Địa chỉ: Tầng 5 tòa nhà Ngôi Sao Thăng Long, Số 36 Hoàng Cầu, P. Ô Chợ Dừa, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH: Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 07 năm 2015 đến ngày 30 tháng 09 năm 2015

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

4.2.3 Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư vào cổ phiếu và các phân tích dự báo thị trường.

4.2.4 Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

4.2.5 Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa nợ phải trả đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì mức dự phòng tiền mặt và tiền gửi ngân hàng, các khoản vay, nguồn vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp.



Bùi Đình Như
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 11 năm 2015

Nguyễn Thị Hưng
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ
Người lập biểu