

**TỔNG CÔNG TY CÔNG NGHIỆP XI MĂNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN VICEM THẠCH CAO XI MĂNG**

Số 24 Hà Nội – TP Huế - Thừa Thiên Huế
Tel: 054.3846.363, Fax: 054.3825.422
Web: www.thachcaoximang.com.vn

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2014**

Huế, tháng 01 năm 2015

MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u> | <u>TRANG</u> |
|--------------------------------------|--------------|
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | 1-2 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 3 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 4 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV | 5-15 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: Đồng

| TÀI SẢN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 151.919.711.178 | 154.585.095.021 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 42.724.346.657 | 80.130.098.572 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 32.724.346.657 | 80.130.098.572 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 10.000.000.000 | |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | - | - |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 93.279.546.712 | 60.085.296.064 |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 | | 92.951.373.514 | 54.335.467.262 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 62.264.841 | 5.366.309.676 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 265.908.357 | 405.018.188 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | | - | (21.499.062) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 14.272.023.285 | 13.394.734.177 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 14.272.023.285 | 14.725.155.177 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | (1.330.421.000) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1.643.794.524 | 974.966.208 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.065.138.715 | 865.957.622 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | - | 23.832.432 |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 578.655.809 | 85.176.154 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 21.777.782.274 | 32.233.909.310 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 21.777.782.274 | 32.233.909.310 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 1.238.731.247 | 1.664.020.612 |
| - Nguyên giá | 222 | | 33.762.732.814 | 33.762.732.814 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (32.524.001.567) | (32.098.712.202) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 177.000.000 | 177.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (177.000.000) | (177.000.000) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 20.539.051.027 | 30.569.888.698 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | - | - |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 173.697.493.452 | 186.819.004.331 |

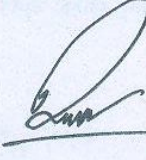
| NGUỒN VỐN | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300= 310 + 330) | 300 | | 60.958.167.302 | 77.042.724.873 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 60.958.167.302 | 77.042.724.873 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | - | 8.934.858.240 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 46.370.115.606 | 45.866.716.560 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 13.113.845 | 240.640.033 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 1.544.039.046 | 131.905.305 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 5.430.819.876 | 4.291.189.629 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 163.703.621 | 186.216.272 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | - | - |
| 8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 318 | | - | - |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 5.967.273.025 | 16.542.688.481 |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 1.469.102.283 | 848.510.353 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | - | - |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | | - | - |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | - | - |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | - | - |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | - | - |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 112.739.326.150 | 109.776.279.458 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 112.739.326.150 | 109.776.279.458 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 70.000.000.000 | 70.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 18.200.000.000 | 18.200.000.000 |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 14.051.298.334 | 12.736.544.560 |
| 4. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 2.694.349.239 | 2.138.233.274 |
| 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 1.418.399.955 | 1.140.341.972 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 6.375.278.622 | 5.561.159.652 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 173.697.493.452 | 186.819.004.331 |

Ghi chú: Các Thuyết minh kèm theo từ trang 5 đến trang 15 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

LẬP BIỂU


Trần Xuân Trung

TP. KẾ TOÁN


Đoàn Quốc

Huế, ngày 30 tháng 01 năm 2015

GIÁM ĐỐC



Hoàng Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH QUÝ IV NĂM 2014

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | Quý IV năm 2014 | | Luỹ từ đầu năm đến kỳ báo cáo | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | | | Năm 2014 | Năm 2013 | Năm 2014 | Năm 2013 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 140.896.138.752 | 130.356.465.027 | 627.708.202.444 | 541.537.503.198 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.26 | 1.154.704.864 | 1.418.738.643 | 5.425.917.861 | 6.208.952.718 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.27 | 139.741.433.888 | 128.937.726.384 | 622.282.284.583 | 535.328.550.480 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 118.014.778.488 | 108.598.134.935 | 535.743.884.077 | 452.564.586.417 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 21.726.655.400 | 20.339.591.449 | 86.538.400.506 | 82.763.964.063 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 241.067.827 | 142.283.176 | 1.068.644.180 | 559.971.333 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 29.370.768 | 148.644.104 | 91.727.169 | 903.253.014 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | | | 2.486.012 | 31.272.004 | 34.751.589 | 368.318.821 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 17.134.758.950 | 17.579.932.718 | 66.404.232.556 | 61.785.746.536 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 4.166.732.888 | 3.453.975.179 | 17.364.501.222 | 16.123.990.149 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25) } | 30 | | 636.860.621 | (700.677.376) | 3.746.583.739 | 4.510.945.697 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1.252.082.086 | 2.653.019.717 | 16.452.234.300 | 4.230.852.679 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 315.593.474 | 437.698.958 | 11.982.984.787 | 1.153.379.912 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 936.488.612 | 2.215.320.759 | 4.469.249.513 | 3.077.472.767 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 1.573.349.233 | 1.514.643.383 | 8.215.833.252 | 7.588.418.464 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.31 | 355.346.691 | 444.787.119 | 1.840.554.630 | 2.027.258.812 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.32 | | 0 | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 1.218.002.542 | 1.069.856.264 | 6.375.278.622 | 5.561.159.652 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | V.22 | 174 | 153 | 911 | 794 |

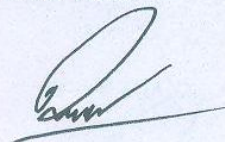
Ghi chú: Các Thuyết minh kèm theo từ trang 5 đến trang 15 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này.

LẬP BIỂU



Trần Xuân Trung

TP. KẾ TOÁN



Đoàn Quốc

Huế, ngày 30 tháng 01 năm 2015



GIAM ĐỐC

Hoàng Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

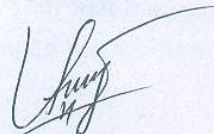
Từ ngày 01/01/2014 đến 31/12/2014

Mẫu số B03a - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ- BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

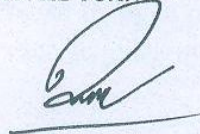
| TT | Chi tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý báo cáo | |
|-------------|--|-------|--|------------------------|
| | | | Năm 2014 | Năm 2013 |
| I. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1 | Lợi nhuận trước thuế | 01 | 8.215.833.252 | 7.588.418.464 |
| 2 | Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - | Khấu hao Tài sản cố định | 02 | 425.289.365 | 485.923.471 |
| - | Các khoản dự phòng | 03 | (29.499.062) | 1.330.421.000 |
| - | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | 0 | (28.003.980) |
| - | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (1.020.185.075) | (315.006.965) |
| - | Chi phí lãi vay | 06 | 34.751.589 | 368.318.821 |
| 3 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 7.626.190.069 | 9.430.070.811 |
| - | Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (33.348.100.247) | 52.740.864.115 |
| - | Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | (877.289.108) | 6.779.589.476 |
| - | Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể trả lãi vay, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | (7.672.666.901) | (10.212.991.907) |
| - | Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 0 | 58.331.520 |
| - | Tiền lãi vay đã trả | 13 | (34.751.589) | (349.442.035) |
| - | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | (1.293.754.628) | (2.451.013.107) |
| - | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | 49.783.504.496 | 65.893.865.671 |
| - | Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | (51.672.958.875) | (56.623.543.093) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (37.489.826.783) | 65.265.731.451 |
| II. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1 | Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác | 21 | (871.781.789) | |
| 2 | Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác | 22 | 10.928.548.010 | (44.820.909) |
| 3 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | |
| 4 | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác | 24 | | |
| 5 | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - |
| 6 | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | - |
| 7 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 1.054.936.664 | 414.157.053 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 11.111.702.885 | 369.336.144 |
| III. | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1 | Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH | 31 | | |
| 2 | Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH | 32 | | |
| 3 | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 16.821.498.168 | 33.083.403.451 |
| 4 | Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (25.756.356.408) | (33.073.102.666) |
| 5 | Tiền chi trả nợ thuế tài chính | 35 | - | - |
| 6 | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (2.094.005.625) | (2.793.132.500) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (11.028.863.865) | (2.782.831.715) |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (37.406.987.763) | 62.852.235.880 |
| | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 80.130.098.572 | 17.277.941.276 |
| | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ | 61 | 1.235.848 | (78.584) |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 42.724.346.657 | 80.130.098.572 |

LẬP BIỂU



Trần Xuân Trung

TP. KẾ TOÁN



Đoàn Quốc



Hoàng Việt

CÔNG TY CP VICEM THẠCH CAO XI MĂNG

Địa chỉ: 24 Hà Nội - TP. Huế

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2014

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Công ty Cổ phần thạch cao xi măng (Gọi tắt là “công ty” được thành lập theo Quyết định 459/QĐ-BXD ngày 16/03/2006 của Bộ xây dựng v/v điều chỉnh phương án cổ phần hóa và chuyển Công ty kinh doanh thạch cao xi măng thuộc Tổng công ty xi măng Việt Nam thành Công ty Cổ phần thạch cao xi măng.

Vốn điều lệ của Công ty là 70.000.000.000 đồng. Mệnh giá cổ phần là 10.000đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh và sản xuất vật liệu xây dựng.

3. Ngành nghề kinh doanh: Kinh doanh xi măng, nhập khẩu và kinh doanh thạch cao các loại, nghiền xi măng, kinh doanh dịch vụ vận tải hàng hóa đường bộ....

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

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 cùng năm.

Năm tài chính đầu tiên của Công ty bắt đầu từ ngày 17/04/2006 và kết thúc vào ngày 31/12/2006.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

III. Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính. Ngày 31/12/2009, Bộ tài chính đã ban hành Thông tư số 244/2009/TT- BTC về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp có hiệu lực từ ngày 15/02/2010. Trong việc trình bày Báo cáo tài chính này, công ty đã thực hiện phân loại một số chỉ tiêu theo hướng dẫn của Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành và các thông tư sửa đổi, bổ sung hướng dẫn kèm theo.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán trên máy tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng.

1. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:

- Tiền mặt bao gồm tiền Việt Nam, ngoại tệ, ngân phiếu....đang nằm trong két, thuộc tài sản ngắn hạn và được hạch toán căn cứ vào các phiếu thu chi hợp lệ do Công ty lập.

- Tiền gửi ngân hàng bao gồm tiền Việt Nam, ngoại tệ của công ty đang được gửi tại các ngân hàng. Hạch toán tiền gửi ngân hàng căn cứ vào Giấy báo Có, lệnh chi tiền của Công ty kèm theo giấy báo Nợ của ngân hàng Công ty gửi tiền.

- Tiền đang chuyển bao gồm tiền Việt Nam, ngoại tệ mà Công ty chuyển đi hoặc được nhận từ các đơn vị khác nhưng chưa về tại đơn vị nên chưa được ghi nhận vào tài khoản Tiền mặt hoặc Tiền gửi.

- Nguyên tắc xác định 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 chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

+ Ghi Có các tài khoản vốn bằng tiền, ghi Nợ tài khoản nợ phải trả, có tài khoản nợ phải thu ghi theo tỷ giá trên sổ kế toán.

+ Ghi nợ tài khoản vốn bằng tiền, nợ tài khoản hàng tồn , nợ tài khoản TSCĐ, nợ tài khoản chi phí sản xuất, ghi có tài khoản doanh thu, ghi có tài khoản nợ phải trả và ghi nợ tài khoản nợ phải thu theo tỷ giá giao dịch thực tế.

Khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào lãi hoặc lỗ trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: được xác định theo phương pháp Nhập trước xuất trước

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng *phương pháp kê khai thường xuyên*

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình được ghi nhận dựa trên nguyên tắc ghi nhận giá vốn của TSCĐ và được đánh giá theo 3 chỉ tiêu: nguyên giá, khấu hao và giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao theo phương pháp đường thẳng, phù hợp với thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

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

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chi phí đi vay: Chi phí đi vay liên quan đến việc đầu tư xây dựng được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng . Tất cả các chi phí vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: là các khoản chi phí chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ bao gồm: chi phí bán hàng và chi phí quản lý .

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của cổ đông.

- Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- Nguyên tắc ghi nhận vốn khác của chủ sở hữu: được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ (-) khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: là khoản lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi đã trừ (-) đi chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm phải nộp.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu thạch cao, xi măng được ghi nhận trên cơ sở lập hóa đơn bán hàng.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ hai điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính : Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong năm (không bù trừ với doanh thu tài chính).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN 22% trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN . Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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

ĐVT: VNĐ

(ĐVT: Đồng)

| | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 01 . Tiền và các khoản tương đương tiền: | | |
| - Tiền mặt | 165.724.687 | 182.839.570 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 32.558.621.970 | 79.947.259.002 |
| - Các khoản tương đương tiền | 10.000.000.000 | |
| Cộng | 42.724.346.657 | 80.130.098.572 |
| | | |
| 03 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác: | | |
| - BHXH, BHYT, BHTN nộp thừa | 18.577.039 | 25.984.595 |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 0 | 0 |
| - Phải thu người lao động | 0 | 0 |
| - Phải thu khác | 247.331.318 | 379.033.593 |
| Cộng | 265.908.357 | 405.018.188 |
| | | |
| 04 . Hàng tồn kho | | |
| - Hàng mua đang đi trên đường | 163.927.200 | 62.710.966 |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 735.047.163 | 609.373.371 |
| - Công cụ, dụng cụ | 183.600 | 183.600 |
| - Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 127.357.507 | 120.150.489 |
| - Hàng hóa | 13.245.507.815 | 11.190.139.999 |
| - Hàng gửi đi bán | 0 | 2.742.596.752 |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | (1.330.421.000) |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 14.272.023.285 | 13.394.734.177 |
| | | |
| Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho | 14.272.023.285 | 13.394.734.177 |
| | | |
| 05 . Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | | 23.832.432 |
| - Thuế GTGT phải thu | | |
| - Thuế TNCN phải thu | 0 | |
| - Các khoản phải thu Nhà nước khác | | |
| Cộng | 0 | 23.832.432 |

08 . Tăng giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cộng | |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------|----------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| 1- Số dư 01/10/2014 | 19.807.146.794 | 10.657.982.150 | 2.818.122.050 | 479.481.820 | 0 | 33.762.732.814 |
| 2- Tăng trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Mua sắm | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3- Giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 4- Số dư 31/12/2014 | 19.807.146.794 | 10.657.982.150 | 2.818.122.050 | 479.481.820 | 0 | 33.762.732.814 |
| II- Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1- Số dư 01/10/2014 | 18.563.847.629 | 10.652.654.550 | 2.749.086.846 | 463.340.516 | | 32.428.929.541 |
| 2- Tăng trong kỳ | 74.532.248 | 5.327.600 | 13.962.178 | 1.250.000 | 0 | 95.072.026 |
| - Khấu hao trong kỳ | 74.532.248 | 5.327.600 | 13.962.178 | 1.250.000 | 0 | 95.072.026 |
| 3- Giảm trong kỳ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 4- Số dư 31/12/2014 | 18.638.379.877 | 10.657.982.150 | 2.763.049.024 | 464.590.516 | 0 | 32.524.001.567 |
| III- Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày 01/10/2014 | 1.243.299.165 | 5.327.600 | 69.035.204 | 16.141.304 | 0 | 1.333.803.273 |
| - Tại ngày 31/12/2014 | 1.168.766.917 | 0 | 55.073.026 | 14.891.304 | 0 | 1.238.731.247 |

10 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bảng quyền bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSVH khác | Tổng cộng | |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|--------------|-----------|-------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | |
| 1- Số dư 01/10/2014 | 80.000.000 | | 0 | 97.000.000 | 0 | 177.000.000 |
| 2- Tăng trong kỳ | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Mua trong năm | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3- Giảm trong kỳ | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4- Số dư 31/12/2014 | 80.000.000 | | 0 | 97.000.000 | 0 | 177.000.000 |
| II- Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| 1- Số dư 01/10/2014 | 80.000.000 | | 0 | 97.000.000 | | 177.000.000 |
| 2- Tăng trong kỳ | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Khấu hao trong kỳ | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3- Giảm trong kỳ | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thanh lý, nhượng bán | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4- Số dư 31/12/2014 | 80.000.000 | | 0 | 97.000.000 | 0 | 177.000.000 |
| III- Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày 01/10/2014 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tại ngày 31/12/2014 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |

11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| - Tổng số chi phí XD CB dở dang | 20.539.051.027 | 30.569.888.698 |
| Trong đó: Những công trình lớn: | | |
| + Dự án trạm nghiền XM Quảng Trị | 20.539.051.027 | 30.569.888.698 |

15 . Vay và nợ ngắn hạn

| | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|--|------------|----------------------|
| - Vay ngắn hạn | 0 | 8.934.858.240 |
| + Ngân hàng công thương Việt Nam CN TT Huế | 0 | 8.934.858.240 |
| Cộng | 0 | 8.934.858.240 |

16 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước:

| | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|------------------------------|----------------------|--------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 951.380.582 | 119.038.736 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 522.967.570 | 0 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 69.690.894 | 12.866.569 |
| Cộng | 1.544.039.046 | 131.905.305 |
| | 0 | |

17 . Chi phí phải trả:

| | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|--|--------------------|--------------------|
| - Trích trước chi phí lãi vay | | 31.272.004 |
| - Trích trước chi phí sửa chữa tài sản | | |
| - Trích trước chi phí kiểm toán 2014 | 55.000.000 | 70.000.000 |
| - Trích trước chi phí vận chuyển Thạch cao | | 84.944.268 |
| - Chi phí phải trả khác | 108.703.621 | |
| | 163.703.621 | 186.216.272 |

18 . Các khoản phải trả, phải nộp khác:

| | 31/12/2014 | 01/01/2014 |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | 4.198.680.410 | 3.564.113.065 |
| - Kinh phí công đoàn | 37.117.402 | 14.229.532 |
| - Bảo hiểm xã hội | 0 | 0 |
| - Bảo hiểm y tế | 0 | 0 |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 1.731.475.213 | 855.229.432 |
| + Tổng công ty CN xi măng Việt Nam | 260.735.758 | 346.506.948 |
| <i>Phí tư vấn</i> | 260.735.758 | 346.506.948 |
| + Công ty xi măng Bim Sơn | 475.853.427 | 12.080.579.625 |
| + Cổ tức phải trả | 34.056.202 | 28.536.827 |
| + Các khoản phải trả phải nộp khác | 960.829.826 | 508.722.484 |
| Cộng | 5.967.273.025 | 16.542.688.481 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

| | 31/12/2014 | % |
|----------------------------|-----------------------|------------|
| - Vốn góp của Nhà nước | 35.845.250.000 | 51,21 |
| - Vốn góp của cổ đông khác | 34.154.750.000 | 48,79 |
| Cộng | 70.000.000.000 | 100 |

c. Các giao dịch về vốn của các chủ sở hữu

Quý IV/2014

| | |
|-----------------------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | |
| + Vốn góp đầu kỳ | 70.000.000.000 |
| + Vốn góp cuối kỳ | 70.000.000.000 |

d. Cổ tức

Theo Nghị quyết số 694/NQ - ĐHĐCĐ ngày 01/04/2014 của Hội đồng cổ đông về việc chi trả cho cổ đông bằng tiền năm 2013 thì mức chi trả cổ tức bằng tiền năm 2013 là 3%/ cổ phiếu. Công ty đã thực hiện chi trả ngày 26/06/2014.

d. Cổ phiếu

31/12/2014

01/01/2014

| | | |
|--|-----------|-----------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 7.000.000 | 7.000.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 7.000.000 | 7.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7.000.000 | 7.000.000 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 7.000.000 | 7.000.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 7.000.000 | 7.000.000 |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu.

Quý IV/2014

Quý IV năm 2013

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu. | 7.000.000 | 7.000.000 |
| - Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng) | 1.218.002.542 | 1.069.856.264 |
| - Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đồng/ 01 cổ phiếu) | 174 | 153 |

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển.
- Quỹ dự phòng tài chính.
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi.

* Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

+ Quỹ đầu tư phát triển được trích lập để dùng vào các mục đích sau:

- Đầu tư mở rộng và phát triển kinh doanh.
- Đổi mới thay thế thiết bị và điều kiện làm việc của đơn vị.

+ Quỹ dự phòng tài chính:

- Bù đắp các khoản chênh lệch từ tổn thất, thiệt hại tài sản do thiên tai, địch họa... Những rủi ro trong kinh doanh không được tính trong giá thành và đền bù của cơ quan bảo hiểm.

+ Quỹ khen thưởng:

- Chi khen thưởng cuối năm hay thường kỳ cho nhân viên về thành tích lao động hoặc có sáng kiến cải tiến kỹ thuật mang lại hiệu quả trong kinh doanh.
- Chi khen thưởng cho cá đơn vị bên ngoài có hợp tác kinh tế với đơn vị đã hoàn tất những điều kiện hợp tác kinh tế và mang lại lợi ích cho đơn vị.

+ Quỹ phúc lợi:

- Chi cho các hoạt động phúc lợi xã hội, chế độ chính sách, văn hóa, thể thao của toàn thể công nhân viên của đơn vị.

- Chi trợ cấp khó khăn cho công nhân viên của đơn vị và các đối tượng bên ngoài.

22 . Vốn chủ sở hữu Quý IV năm 2014

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

DVT: Đồng

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|---------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| A | 1 | 2 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 |
| Số dư tại ngày 01/10/2014 | 70.000.000.000 | 18.200.000.000 | 14.051.298.334 | 2.694.349.239 | 1.418.399.955 | 5.157.276.080 | 111.521.323.608 |
| Tăng trong kỳ | - | - | - | - | - | 1.218.002.542 | 1.218.002.542 |
| - Lãi trong kỳ | | | | | | 1.218.002.542 | 1.218.002.542 |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | | | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - | | |
| Số dư tại ngày 31/12/2014 | 70.000.000.000 | 18.200.000.000 | 14.051.298.334 | 2.694.349.239 | 1.418.399.955 | 6.375.278.622 | 112.739.326.150 |

VI . Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh:
(Đơn vị tính: Đồng)

| | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
|---|------------------------|------------------------|
| 25 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) | 140.896.138.752 | 130.356.465.027 |
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu bán hàng | 139.040.348.752 | 128.195.084.754 |
| + Doanh thu bán thành phẩm | 0 | |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 1.855.790.000 | 2.161.380.273 |
| 26 . Các khoản khấu trừ doanh thu (Mã số 02) | 1.154.704.864 | 1.418.738.643 |
| Trong đó: | | |
| + Chiết khấu thường mại | 1.154.704.864 | 1.418.738.643 |
| 27 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ. (Mã số 10) | 139.741.433.888 | 128.937.726.384 |
| Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 137.885.643.888 | 126.776.346.111 |
| + Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 1.855.790.000 | 2.161.380.273 |
| 28 . Giá vốn hàng bán (Mã số 11) | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 116.281.348.203 | 106.430.243.773 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| - Giá vốn dịch vụ đã cung cấp | 1.733.430.285 | 2.167.891.162 |
| Cộng | 118.014.778.488 | 108.598.134.935 |
| 29 . Doanh thu hoạt động tài chính | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 236.087.311 | 100.021.696 |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 4.980.516 | 42.261.480 |
| Cộng | 241.067.827 | 142.283.176 |
| 30 . Chi phí tài chính (Mã số 22) | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
| - Lãi tiền vay | 2.486.012 | 31.272.004 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 0 | 117.372.100 |
| + Lỗ chênh lệch tỷ giá trong SXKD | 0 | 117.372.100 |
| - Chi phí tài chính khác | 26.884.756 | 0 |
| Cộng | 29.370.768 | 148.644.104 |
| 31 . Chi phí thuế thu nhập hiện hành (Mã số 51) | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 1.573.349.233 | 1.514.643.383 |

| | | |
|---|----------------------|------------------------|
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | 41.863.000 | 282.505.093 |
| Điều chỉnh tăng | 41.863.000 | 282.505.093 |
| - Chi phí không hợp lệ | 5.863.000 | 248.005.093 |
| - Thủ lao HĐQT & BKS không trực tiếp điều hành | 36.000.000 | 34.500.000 |
| Điều chỉnh giảm | | |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 1.615.212.233 | 1.797.148.476 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (22%) | 355.346.691 | 449.287.119 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 355.346.691 | 449.287.119 |
| - Lợi nhuận sau thuế TNDN | 1.218.002.542 | 1.065.356.264 |
| 34 . Thu nhập khác | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
| -Thu nhập khác từ KD xi măng (XM khuyến mãi + hỗ trợ) | 22.287.500 | 2.157.055.394 |
| -Thu nhập từ chuyển nhượng dự án | | |
| -Các khoản thu khác | 1.229.794.586 | 495.964.323 |
| Cộng | 1.252.082.086 | 2.653.019.717 |
| 35 . Chi phí khác | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
| - Cphi chuyển nhượng Dự Án | | |
| - Chi phí khác | 315.593.474 | 437.698.958 |
| Cộng | 315.593.474 | 437.698.958 |

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

(Đơn vị tính: Đồng)

Các khoản nhân ký quỹ ký cược ngắn hạn:

III . Những thông tin khác:

1 . Các cam kết về đầu tư:

1 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý: Không có.

0

2 . Thông tin về các bên liên quan:

0

| | Quý IV/2014 | Quý IV năm 2013 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| Doanh thu | | |
| Công ty CP Xi măng Miền Trung | 1.999.493.723 | |
| Công ty CP Xi măng Hà Tiên | | |
| Tổng công ty xi măng Việt Nam | 93.180.477.106 | 93.649.317.483 |
| Mua hàng | | |
| Công ty CP Xi măng Bim Sơn | 31.857.007.768 | 28.915.992.268 |
| Công ty CP Xi măng Hoàng Mai | | 122.263.636 |
| Công ty Xi măng Hoàng Thạch | 582.852.753 | 865.740.882 |
| Công ty Xuất nhập khẩu Xi măng | 0 | 0 |
| Công ty CP Xi măng Hải Vân | 295.422.423 | 729.779.764 |
| Công ty xi măng Tam Điệp | | |

| | <u>31/12/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Các khoản phải thu | | |
| Công ty CP xi măng Miền Trung | 2.199.443.095 | |
| Tổng công ty xi măng Việt Nam | 84.878.775.165 | 49.988.310.273 |
| Trả trước cho người bán | | |
| Công ty đầu tư và phát triển xi măng | 68.234.300 | 228.369.000 |
| Các khoản phải trả | <u>31/12/2014</u> | <u>01/01/2014</u> |
| Công ty CP Xi măng Bim Sơn | 12.673.954.966 | 13.807.684.303 |
| Công ty Xi măng Hải Vân | | |
| Công ty xi măng Hoàng Thạch | 327.303.837 | 545.490.805 |
| Phải trả khác Tổng công ty CN Xi măng Việt Nam | 79.781.088 | 79.781.088 |
| Phải trả lãi vay Tổng công ty CN Xi măng Việt Nam | | |
| Phải trả phí tư vấn Tổng công ty CN Xi măng Việt Nam | 260.735.758 | 346.506.948 |
| Phải trả lãi vay Công ty CP tài chính Xi măng Việt Nam | | 0 |
| Vay dài hạn và ngắn hạn | | |
| Vay ngân hàng Công thương CN TT Huế | | 8.924.557.455 |
| Tổng công ty CN Xi măng Việt Nam | 0 | |

3 . Thông tin so sánh:

Số liệu so sánh kết thúc ngày 31/12/2013 đã được soát xét bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC.

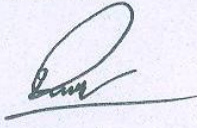
4 . Những thông tin khác:

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

Người lập biểu


Trần Xuân Trung

TP. Kế toán


Đoàn Quốc

Huế, ngày 26 tháng 01 năm 2015

