



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG TIÊN SƠN HÀ TÂY

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014
(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	02 – 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 – 05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	06 – 30
Bảng cân đối kế toán	06 – 08
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	09
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 – 30

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây là Công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 1401/QĐ-UB ngày 10/12/2004 của Chủ tịch UBND tỉnh Hà Tây, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất vật liệu xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty tại: Xã Hồng Quang – Huyện Ứng Hòa – Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Hoàng Thị Hiền	Chủ tịch
Ông Nguyễn Thế Nhậm	Phó Chủ tịch
Ông Tường Mạnh Biên	Phó Chủ tịch
Ông Nguyễn Minh Hà	Thành viên
Ông Nguyễn Công Bình	Thành viên

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Thế Nhậm	Giám đốc
Ông Tường Mạnh Biên	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Hà	Phó Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Danh Lệ	Trưởng ban
Ông Nguyễn Hữu Khương	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính riêng cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:



Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây

Địa chỉ: Xã Hồng Quang – Huyện Ứng Hòa – Thành phố Hà Nội

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2014, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 52/2012/TT-BTC, ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Giám đốc



Nguyễn Thế Nhậm

Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2015

Số : 295/2015/BC.KTTC-AASC.KT5

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây**

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính riêng

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây được lập ngày 30 tháng 01 năm 2015, từ trang 06 đến trang 30, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2014, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	(đã điều chỉnh) VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		39.440.529.983	45.869.580.031
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	102.030.493	2.267.599.608
111	1. Tiền		102.030.493	2.267.599.608
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	990.701.000	980.066.000
121	1. Đầu tư ngắn hạn		990.701.000	980.066.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		24.629.220.914	27.741.322.372
131	1. Phải thu khách hàng		26.875.145.567	26.692.488.651
132	2. Trả trước cho người bán		581.305.471	638.018.283
135	3. Các khoản phải thu khác	5	788.716.690	1.565.831.546
139	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(3.615.946.814)	(1.155.016.108)
140	IV. Hàng tồn kho	6	12.566.486.094	13.140.541.248
141	1. Hàng tồn kho		12.566.486.094	13.140.541.248
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.152.091.482	1.740.050.803
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		-	34.857.368
158	2. Tài sản ngắn hạn khác	7	1.152.091.482	1.705.193.435
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		4.005.561.548	7.410.799.187
220	I. Tài sản cố định		2.088.160.939	4.397.060.093
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	1.834.797.299	4.143.696.453
222	- Nguyên giá		46.759.171.385	61.557.926.778
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(44.924.374.086)	(57.414.230.325)
230	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	9	253.363.640	253.363.640
250	II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	10	1.731.052.689	2.602.133.717
251	1. Đầu tư vào công ty con		4.500.000.000	4.500.000.000
259	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(2.768.947.311)	(1.897.866.283)
260	III. Tài sản dài hạn khác		186.347.920	411.605.377
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	186.347.920	411.605.377
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		43.446.091.531	53.280.379.218

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2014	01/01/2014
			VND	(đã điều chỉnh) VND
300	A . NỢ PHẢI TRẢ		19.337.661.958	21.508.317.414
310	I. Nợ ngắn hạn		19.337.661.958	21.508.317.414
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	12	4.600.000.000	4.550.000.000
312	2. Phải trả người bán		5.664.453.643	9.115.619.760
313	3. Người mua trả tiền trước		3.228.880.164	2.076.839.689
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	982.536.714	1.058.522.527
315	5. Phải trả người lao động		215.421.124	785.884.124
316	6. Chi phí phải trả	14	23.201.816	307.573.667
319	7. Các khoản phải trả, phải nộp khác	15	4.240.165.941	3.154.765.091
323	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		383.002.556	459.112.556
400	B . VỐN CHỦ SỞ HỮU		24.108.429.573	31.772.061.804
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	24.108.429.573	31.772.061.804
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		29.361.400.000	29.361.400.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		894.000.000	894.000.000
417	3. Quỹ đầu tư phát triển		9.763.097.626	9.763.097.626
418	4. Quỹ dự phòng tài chính		2.255.693.000	2.255.693.000
420	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(18.165.761.053)	(10.502.128.822)
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		43.446.091.531	53.280.379.218

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Chỉ tiêu	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
1. Nợ khó đòi đã xử lý	96.447.000	96.447.000



Nguyễn Thế Nhậm

Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2015

Đinh Văn Duy

Phụ trách kế toán

Đinh Văn Duy

Người lập

Y
HỮU
EM TC
ASC
KIỂM

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2014

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
1	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	28.825.334.683	49.893.331.918
2	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	18	689.736.100	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	28.135.598.583	49.893.331.918
11	4. Giá vốn hàng bán	20	29.636.951.814	47.348.711.053
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(1.501.353.231)	2.544.620.865
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	189.505.182	209.195.357
22	7. Chi phí tài chính	22	1.495.105.662	691.109.908
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		624.024.634	345.135.465
24	8. Chi phí bán hàng	23	592.190.235	2.342.850.314
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	6.086.195.087	4.448.308.277
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(9.485.339.033)	(4.728.452.277)
31	11. Thu nhập khác	25	2.954.804.106	148.249.000
32	12. Chi phí khác	26	1.133.097.304	-
40	13. Lợi nhuận khác		1.821.706.802	148.249.000
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(7.663.632.231)	(4.580.203.277)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	-	-
60	16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>(7.663.632.231)</u>	<u>(4.580.203.277)</u>



Nguyễn Thế Nhậm
Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2015

Đình Văn Duy
Phụ trách kế toán

Đình Văn Duy
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2014
(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2014	Năm 2013
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		32.677.251.710	47.817.156.506
02	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ		(31.426.705.448)	(42.790.769.537)
03	3. Tiền chi trả cho người lao động		(4.713.613.000)	(8.416.519.060)
04	4. Tiền chi trả lãi vay		(620.907.968)	(342.018.798)
06	5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.641.784.500	2.056.928.081
07	6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3.117.404.091)	(6.272.695.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(5.559.594.297)	(7.947.917.808)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		3.165.155.000	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(187.149.000)	(251.085.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		176.514.000	476.244.000
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		189.505.182	209.195.357
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3.344.025.182	434.354.357
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		2.000.000.000	6.250.000.000
34	2. Tiền chi trả nợ gốc vay		(1.950.000.000)	(2.400.000.000)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(1.982.439.610)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		50.000.000	1.867.560.390
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(2.165.569.115)	(5.646.003.061)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		2.267.599.608	7.913.602.669
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	102.030.493	2.267.599.608



Nguyễn Thế Nhậm
Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2015

Đinh Văn Duy
Phụ trách kế toán

Đinh Văn Duy
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 1401/QĐ-UB ngày 10/12/2004 của Chủ tịch UBND tỉnh Hà Tây, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất vật liệu xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty tại: Xã Hồng Quang – Huyện Ứng Hòa – Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 29.361.400.000 đồng (Bằng chữ: Hai mươi chín tỷ ba trăm sáu mươi một triệu bốn trăm nghìn đồng), tương đương 2.936.140 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Công ty có công ty con tại thời điểm 31/12/2014:

Tên công ty	Trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Tiên Sơn	Xã Tượng Lĩnh, Huyện Kim Bảng, Tỉnh Hà Nam	100%	100%	Khai thác và chế biến đá; Sản xuất vật liệu xây dựng; Sản xuất bao bì, tấm lợp, gia công cơ khí; Xây dựng công trình dân dụng công nghiệp.

Công ty TNHH Tiên Sơn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0070.414.528 do Sở Kế hoạch đầu tư tỉnh Hà Nam cấp ngày 09/09/2009, chính thức đi vào hoạt động từ năm 2011. Tuy nhiên, do đặc thù hoạt động nên Công ty vẫn hạch toán kế toán như một đơn vị hạch toán phụ thuộc của Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây đến hết năm 2013. Từ ngày 01/01/2014, Công ty TNHH Tiên Sơn chính thức chuyển sang hạch toán độc lập như Công ty con của Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây.

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 0303000348 ngày 29/12/2004 (sửa đổi lần thứ ba ngày 03/10/2008) do Sở Kế hoạch - Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất xi măng, clinker, vật liệu xây dựng;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Xây dựng công trình giao thông, thủy lợi;
- San lấp mặt bằng công trình;
- Kinh doanh nhà nghỉ, khách sạn;
- Khai thác, chế biến đá.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong năm, Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây bán thanh lý hai Tài sản cố định là “Dây chuyền lò nung số 2 và dây chuyền sấy” và “Dây chuyền nghiền liệu số 2”. Điều này dẫn đến công suất sản xuất theo thiết kế của Nhà máy giảm từ 120.000 tấn/năm xuống còn 60.000 tấn/năm, do vậy năng lực sản xuất và doanh thu của Công ty năm nay giảm 42,22% so với năm trước.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 20/3/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo quy định tại Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4. 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 gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.



2.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Đối với sản xuất xi măng, quy trình sản xuất được thực hiện qua 4 công đoạn: bột liệu, clinker, xi măng rời và xi măng bao PCB30. Giá trị sản phẩm dở dang cuối năm được xác định theo giá thành bình quân của bán thành phẩm tồn kho tại các công đoạn bột liệu, clinker và xi măng rời. Đối với các công trình xây dựng, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.7. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 07 năm
- Thiết bị văn phòng	05 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	06 năm

2.8. Các khoản đầu tư tài chính

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 mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

2.9. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

2.10. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.11. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.12. Vốn chủ sở hữu

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

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 cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

1001 TT
CÓN
RÁCH NHÍ
HÀNG KI
AA
TOÁN KẾ

2.13. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.14. Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.15. Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

2.16. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	51.875.311	742.178.765
Tiền gửi ngân hàng	50.155.182	1.525.420.843
	102.030.493	2.267.599.608

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Ông Đào Huy Hoàng ^[1]	307.083.000	354.648.000
Tiền cho CBCNV vay ^[2]	683.618.000	625.418.000
	990.701.000	980.066.000

^[1] Theo giấy nhận nợ ngày 17/12/2012 giữa Ông Đào Huy Hoàng và Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây mức lãi suất được tính theo lãi suất cho vay của ngân hàng. Thời hạn vay theo nhu cầu vay vốn và cho vay của các bên theo từng thời điểm.

^[2] Theo thông báo số 23/TB-CT ngày 08/06/2011 của Giám đốc Công ty, mức lãi suất cho vay được áp dụng trong năm là 1,2%/tháng và 2%/tháng tùy theo đối tượng. Thời hạn vay theo nhu cầu vay vốn và cho vay của các bên theo từng thời điểm.

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hoá	122.274.000	122.274.000
Phải thu khác	666.442.690	1.443.557.546
- Phải thu BHXH, thuế TNCN của người lao động	11.411.000	61.203.625
- Phải thu tiền vật tư xuất, tiền thuê núi của Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Sơn Phát	15.000.000	18.000.000
- Phải thu phòng XDCCB mua vật tư thi công công trình	192.942.297	930.827.274
- Phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Thế Giới	50.000.000	50.000.000
- Phải thu Lê Thị My	15.750.000	15.750.000
- Phải thu Nguyễn Bắc Lược	79.172.457	238.348.457
- Phải thu khác	302.166.936	129.428.190
	788.716.690	1.565.831.546

6. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	887.018.051	1.560.174.025
Công cụ, dụng cụ	5.278.627.161	5.513.564.867
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - Sản xuất xi măng	42.570.450	461.266.726
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang - Xây dựng ^[*]	4.749.954.515	3.671.607.599
Thành phẩm	1.608.315.917	1.931.994.215
Hàng gửi đi bán	-	1.933.816
	<u>12.566.486.094</u>	<u>13.140.541.248</u>

[*] Đây là chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình do Phòng Xây dựng thực hiện. Trong năm 2013, 2014 các công trình nêu trên không ghi nhận doanh thu. Tại thời điểm 31/12/2014 các công trình xây dựng đã hoàn thành đang chờ nghiệm thu khối lượng hoàn thành với chủ đầu tư.

7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/12/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
	VND	VND
Tạm ứng	1.152.091.482	1.705.193.435
	<u>1.152.091.482</u>	<u>1.705.193.435</u>

8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	19.963.161.587	35.543.188.814	3.019.182.164	907.689.580	2.124.704.633	61.557.926.778
Số giảm trong năm	(3.717.900.582)	(10.619.141.111)	(461.713.700)	-	-	(14.798.755.393)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(3.717.900.582)	(10.619.141.111)	(461.713.700)	-	-	(14.798.755.393)
Số dư cuối năm	16.245.261.005	24.924.047.703	2.557.468.464	907.689.580	2.124.704.633	46.759.171.385
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	19.911.722.884	32.208.747.639	2.518.739.408	650.315.761	2.124.704.633	57.414.230.325
Số tăng trong năm	20.760.442	1.060.175.116	237.495.193	75.541.302	-	1.393.972.053
- <i>Khấu hao trong năm</i>	20.760.442	1.060.175.116	237.495.193	75.541.302	-	1.393.972.053
Số giảm trong năm	(3.717.900.582)	(9.704.214.010)	(461.713.700)	-	-	(13.883.828.292)
- <i>Thanh lý, nhượng bán</i>	(3.717.900.582)	(9.704.214.010)	(461.713.700)	-	-	(13.883.828.292)
Số dư cuối năm	16.214.582.744	23.564.708.745	2.294.520.901	725.857.063	2.124.704.633	44.924.374.086
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	51.438.703	3.334.441.175	500.442.756	257.373.819	-	4.143.696.453
Tại ngày cuối năm	30.678.261	1.359.338.958	262.947.563	181.832.517	-	1.834.797.299

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 42.457.616.859 VND.

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang		
- Chi phí khảo sát lập dự án đầu tư - dự án đầu tư dây chuyền sản xuất xi măng lò quay ^[1]	253.363.640	253.363.640
	253.363.640	253.363.640

^[1] Dự án đầu tư xây dựng dây chuyền sản xuất xi măng lò quay với công suất 1.000 tấn/ngày, tổng mức đầu tư là gần 400 tỷ đồng dự kiến hoàn thành vào năm 2012. Dự án đã được Đại hội Cổ đông và Hội đồng Quản trị thông qua nhưng hiện nay chưa triển khai các bước tiếp theo vì chủ đầu tư chưa đủ điều kiện về vốn.

10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/2014	01/01/2014 (đã điều chỉnh)
	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty TNHH Tiên Sơn	4.500.000.000	4.500.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn^[1]	(2.768.947.311)	(1.897.866.283)
	1.731.052.689	2.602.133.717

^[1] Mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào Báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2014 của Công ty TNHH Tiên Sơn.

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2014 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	TL biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Tiên Sơn	Hà Nam	100%	100%	Khai thác, chế biến đá, sản xuất vật liệu xây dựng, bao bì, tấm lợp, gia công cơ khí, xây dựng công trình.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Số dư đầu năm	411.605.377	485.222.732
Số tăng trong năm	150.596.571	150.060.554
Số đã kết chuyển vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm	(375.854.028)	(223.677.909)
Số dư cuối năm	186.347.920	411.605.377

Trong đó chi tiết số dư cuối năm bao gồm:

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Chi phí sửa chữa nâng cấp máy phân tích nhanh	49.107.143	-
Chi thanh toán trợ cấp mất việc làm	109.662.633	332.890.149
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	27.578.144	78.715.228
	186.347.920	411.605.377

12. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vay ngắn hạn ngân hàng	1.700.000.000	1.700.000.000
- Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Đồng bằng Sông Cửu Long (MHB) - Chi nhánh Hà Tây ^[1]	1.700.000.000	1.700.000.000
Vay ngắn hạn đối tượng khác	2.900.000.000	2.850.000.000
- Bà Lê Kim Chi ^[2]	2.850.000.000	1.150.000.000
- Ông Nguyễn Văn Thùy	-	1.700.000.000
- Bà Trương Thị Hiền ^[3]	50.000.000	-
	4.600.000.000	4.550.000.000

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

^[1] Hợp đồng tín dụng số NC.0068.14/HĐTD ngày 13/10/2014 giữa Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Đồng bằng Sông Cửu Long - Chi nhánh Hà Tây và Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây với các điều khoản chi tiết như sau:

- Số tiền cho vay: 1.700.000.000 VND;
- Thời hạn cho vay: Từ 13/10/2014 đến 13/10/2015;
- Lãi suất áp dụng: Lãi suất biến đổi được áp dụng theo quy định của Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Đồng bằng Sông Cửu Long - Chi nhánh Hà Tây công bố từng thời kỳ. Lãi vay trả định kỳ vào ngày 25 hàng tháng;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Hình thức đảm bảo: Tài sản thế chấp của bên thứ ba là toàn bộ Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất hiện tại và hình thành trong tương lai của hộ ông Nguyễn Thế Nhậm và bà Trương Thị Hiền theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất số S 589967, vào sổ cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số 0660 QSDĐ/HD do UBND thị xã Hà Đông, tỉnh Hà Tây cấp ngày 23/04/2004 với giá trị tài sản thế chấp được các bên thống nhất định giá là: 2.653.620.000 đồng theo Biên bản định giá tài sản thế chấp của bên thứ ba ngày 28/10/2013.

^[2] Khế ước nhận nợ vay giữa Bà Lê Kim Chi và Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây ngày 28/11/2014 với các điều khoản chi tiết như sau: Tổng giá trị khoản vay 2.850.000.000 VND; Lãi suất 1,2%/tháng; Biện pháp đảm bảo tiền vay: Tín chấp.

^[3] Các khế ước nhận nợ vay giữa Bà Trương Thị Hiền và Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây ngày 05/03/2014 và 04/04/2014 với các điều khoản chi tiết như sau: Tổng giá trị khoản vay 300.000.000 VND; Lãi suất 1,2%/tháng; Biện pháp đảm bảo tiền vay: Tín chấp.

13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	429.685.725	592.202.538
Thuế thu nhập doanh nghiệp	157.052.133	157.052.133
Thuế thu nhập cá nhân	36.635.000	36.635.000
Thuế tài nguyên	36.936.200	36.936.200
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	87.482.000	-
Các loại thuế khác	204.593.000	205.544.000
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	30.152.656	30.152.656
	982.536.714	1.058.522.527

Quyết toán 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 nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	6.233.333	3.116.667
Chi phí thuê vận chuyển bốc xúc	-	175.457.000
Trích trước tiền điện	16.968.483	129.000.000
	23.201.816	307.573.667

15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	68.330.880	79.919.880
Bảo hiểm xã hội	2.297.537.902	1.054.087.728
Phải trả về cổ phần hóa	826.350.000	826.350.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.047.947.159	1.194.407.483
- Cổ tức phải trả cổ đông	72.858.390	72.858.390
- Phải trả tiền tạm ứng	76.216.061	275.543.623
- Phải trả tiền ăn ca, tiền độc hại	68.985.560	139.032.936
- Phải trả Nguyễn Chiến Thắng - Công trình Tào Khê	738.651.906	560.550.906
- Phải trả Vũ Xuân Thắng - Lái xe	-	43.863.557
- Phải trả Trịnh Văn Hùng - Lái xe	9.392.989	23.725.168
- Phải trả, phải nộp khác	81.842.253	78.832.903
	4.240.165.941	3.154.765.091

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của CSH		Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND					
Số dư đầu năm trước	29.361.400.000	894.000.000	9.763.097.626	2.255.693.000	(3.866.627.545)	38.407.563.081	
Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	(4.580.203.277)	(4.580.203.277)	
Chia cổ tức năm 2011	-	-	-	-	(2.055.298.000)	(2.055.298.000)	
Số dư cuối năm trước	29.361.400.000	894.000.000	9.763.097.626	2.255.693.000	(10.502.128.822)	31.772.061.804	
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	(7.663.632.231)	(7.663.632.231)	
Số dư cuối năm nay	29.361.400.000	894.000.000	9.763.097.626	2.255.693.000	(18.165.761.053)	24.108.429.573	

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2014		01/01/2014		Tỷ lệ %
	VND	Tỷ lệ %	VND	Tỷ lệ %	
Vốn góp của Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	8.507.000.000	28,97%	8.507.000.000	28,97%	28,97%
Bà Hoàng Thị Hiền	5.613.000.000	19,12%	5.613.000.000	19,12%	19,12%
Ông Nguyễn Thế Nhậm	1.514.000.000	5,16%	1.514.000.000	5,16%	5,16%
Vốn góp của cổ đông khác	13.727.400.000	46,75%	13.727.400.000	46,75%	46,75%
Cộng	29.361.400.000	100%	29.361.400.000	100%	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	29.361.400.000	29.361.400.000
- Vốn góp cuối kỳ	29.361.400.000	29.361.400.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	2.055.298.000
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm 2011	-	2.055.298.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.936.140	2.936.140
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.936.140	2.936.140
- Cổ phiếu phổ thông	2.936.140	2.936.140
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.936.140	2.936.140
- Cổ phiếu phổ thông	2.936.140	2.936.140

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

e) Các quỹ của công ty

	31/12/2014	01/01/2014
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	9.763.097.626	9.763.097.626
Quỹ dự phòng tài chính	2.255.693.000	2.255.693.000
Cộng	12.018.790.626	12.018.790.626

17. DOANH THU BÁN HÀNG

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	28.825.334.683	49.893.331.918
	28.825.334.683	49.893.331.918

18. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Chiết khấu thương mại	689.736.100	-
	689.736.100	-

Trong năm 2014 Công ty thực hiện chính sách chiết khấu chi trả trực tiếp bằng tiền và giảm trừ công nợ cho các khách hàng mua hàng với số lượng lớn.

19. DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	28.135.598.583	49.893.331.918
	28.135.598.583	49.893.331.918

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	29.636.951.814	47.348.711.053
	29.636.951.814	47.348.711.053

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	189.505.182	209.195.357
	189.505.182	209.195.357

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Lãi tiền vay	624.024.634	345.135.465
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	871.081.028	337.960.064
Chi phí tài chính khác	-	8.014.379
	1.495.105.662	691.109.908

23. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Chi phí nhân công	303.168.000	545.870.000
Chi phí khác bằng tiền ^[*]	289.022.235	1.796.980.314
	592.190.235	2.342.850.314

[*] Trong năm 2013 chi phí vận chuyển xi măng, gạch đi tiêu thụ tại các xã theo chương trình nông thôn mới là 1.074.798.000 VND

24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Chi phí nhân công	1.312.823.000	1.216.195.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	214.050.590	302.819.039
Chi phí thuế, phí và lệ phí	180.143.300	141.808.000
Trích lập dự phòng	2.460.930.706	701.297.313
Chi phí dịch vụ mua ngoài	240.234.250	252.085.881
Chi phí khác bằng tiền	1.678.013.241	1.834.103.044
	6.086.195.087	4.448.308.277

25. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	2.877.413.637	-
Thu từ phạt hợp đồng	-	100.000.000
Thu cho thuê kho	54.942.333	-
Tiền cho thuê xe, tiền điện sinh hoạt, thu nhập khác	22.448.136	48.249.000
	2.954.804.106	148.249.000

26. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Giá trị còn lại của Tài sản cố định thanh lý	914.927.101	-
Phạt hợp đồng, phạt hành chính	218.170.203	-
	1.133.097.304	-



27. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(7.663.632.231)	(4.580.203.277)
Các khoản điều chỉnh tăng	218.170.203	-
- Các khoản tiền phạt	218.170.203	-
Chuyển lỗ năm trước ^[*]	(12.263.812.822)	(7.683.609.545)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(19.709.274.850)	(12.263.812.822)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	157.052.133	157.052.133
Thuế TNDN đã nộp trong năm	-	-
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	157.052.133	157.052.133

^[*] Đây là số lỗ được chuyển năm sau theo Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2012 và năm 2013 của Công ty mẹ - Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây.

28. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2014	Năm 2013
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	18.891.140.132	29.301.228.743
Chi phí nhân công	6.420.177.000	10.122.044.067
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	368.461.247	375.762.218
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.393.972.053	2.099.921.470
Chi phí thuế, phí và lệ phí	180.143.300	141.808.000
Trích lập dự phòng	2.460.930.706	701.297.313
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.906.563.221	5.792.767.283
Chi phí khác bằng tiền	3.767.873.178	6.198.797.816
Tổng chi phí sản xuất kinh doanh	36.389.260.837	54.733.626.910

CÔNG TY
 XI MĂNG
 TIÊN SƠN
 HÀ TÂY
 KIỂM T
 AAS
 N KIẾN

29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2014		01/01/2014	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	102.030.493	-	2.267.599.608	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	27.663.862.257	(3.615.946.814)	28.258.320.197	(1.155.016.108)
Các khoản cho vay	990.701.000	-	980.066.000	-
Cộng	28.756.593.750	(3.615.946.814)	31.505.985.805	(1.155.016.108)

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	4.600.000.000	4.550.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	9.904.619.584	12.270.384.851
Chi phí phải trả	23.201.816	307.573.667
Cộng	14.527.821.400	17.127.958.518

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. 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.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Cộng
	VND	VND
Tại ngày 31/12/2014		
Tiền và các khoản tương đương tiền	102.030.493	102.030.493
Phải thu khách hàng, phải thu khác	24.047.915.443	24.047.915.443
Các khoản cho vay	990.701.000	990.701.000
Cộng	25.140.646.936	25.140.646.936
Tại ngày 01/01/2014		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.267.599.608	2.267.599.608
Phải thu khách hàng, phải thu khác	27.103.304.089	27.103.304.089
Các khoản cho vay	980.066.000	980.066.000
Cộng	30.350.969.697	30.350.969.697

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Cộng
	VND	VND
Tại ngày 31/12/2014		
Vay và nợ	4.600.000.000	4.600.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	9.904.619.584	9.904.619.584
Chi phí phải trả	23.201.816	23.201.816
	14.527.821.400	14.527.821.400
Tại ngày 01/01/2014		
Vay và nợ	4.550.000.000	4.550.000.000
Phải trả người bán, phải trả khác	12.270.384.851	12.270.384.851
Chi phí phải trả	307.573.667	307.573.667
	17.127.958.518	17.127.958.518

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

29. THÔNG TIN KHÁC

Hoạt động kinh doanh của Công ty lỗ ba năm liên tiếp từ năm 2012 đến năm 2014. Do vậy, theo quy định, cổ phiếu của Công ty sẽ bị hủy niêm yết trên sàn HNX và chuyển sang giao dịch trên sàn Upcom trong năm 2015.

30. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN NĂM

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

31. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Trong năm, phần lớn doanh thu của Công ty từ doanh thu bán sản phẩm xi măng và chủ yếu sản xuất, tiêu thụ tại khu vực miền Bắc. Do đó, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Mua hàng			
Công ty TNHH Tiên Sơn	Công ty con	411.586.363	2.476.439.091

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm như sau:

	Mối quan hệ	31/12/2014 VND	01/01/2014 VND
Phải thu			
Công ty TNHH Tiên Sơn	Công ty con	4.814.370.255	5.104.814.093

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2014 VND	Năm 2013 VND
Thu nhập của HĐQT và Ban Giám đốc	446.118.000	459.800.000

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013 do Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây lập.

Từ ngày 01/01/2014, Công ty TNHH Tiên Sơn chính thức chuyển sang hạch toán độc lập như Công ty con của Công ty Cổ phần Xi măng Tiên Sơn Hà Tây, do đó một số chỉ tiêu đã được điều chỉnh hồi tố, cụ thể như sau:

	Mã số	Số liệu sau điều chỉnh hồi tố	Đã trình bày trên báo cáo năm trước
		VND	VND
Bảng Cân đối kế toán			
- Phải thu khách hàng	131	26.692.488.651	21.587.674.558
- Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	9.604.814.093
- Đầu tư vào công ty con	251	4.500.000.000	-



Nguyễn Thế Nhậm
Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 01 năm 2015

Đinh Văn Duy
Phụ trách kế toán

Đinh Văn Duy
Người lập

