

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ ĐT VISACO
Địa chỉ: Số 5 Thân Cảnh Phúc, Q. Hải Châu, TP Đà Nẵng
MST: 0400577169

.....***.....

BÁO CÁO
TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2015



Đà Nẵng, tháng 03 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A – TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 81,391,244,233 | 60,884,433,492 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 4,250,928,358 | 5,806,157,469 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 4,250,928,358 | 5,806,157,469 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 0 | - |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 0 | - |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2) | 129 | | 0 | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 0 | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 49,372,290,492 | 31,658,156,301 |
| 1. Phải thu ngắn hạn khách hàng | 131 | | 21,150,400,303 | 12,984,629,309 |
| 2. Phải trả người bán ngắn hạn | 132 | | 10,932,852,493 | 9,599,259,373 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 16,955,992,009 | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch h.đồng xây dựng | 134 | | 0 | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | V.03 | 0 | 9,074,267,619 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | 0 | - |
| 7. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | V.03 | 333,045,687 | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 25,865,184,340 | 14,851,479,720 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 25,865,184,340 | 14,851,479,720 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,902,841,043 | 8,568,640,002 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 810,267,160 | 695,475,651 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1,092,573,883 | - |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.05 | 0 | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 154 | | 0 | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | 7,873,164,351 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-------------------------------|------------------------------|
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 32,893,035,666 | 28,831,011,121 |
| I- Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 170608044 | 170,608,044 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 0 | - |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | V.06 | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.07 | 170608044 | 170,608,044 |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | 0 | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 23,772,427,622 | 19,710,403,077 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 23,772,427,622 | 19,710,403,077 |
| - Nguyên giá | 222 | | 32,081,793,010 | 27,472,702,101 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (8,309,365,388) | (7,762,299,024) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | 0 | - |
| - Nguyên giá | 225 | | 0 | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | 0 | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 0 | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 0 | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | 0 | - |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | - | - |
| - Nguyên giá | 241 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | - | - |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.13 | 8,950,000,000 | 8,950,000,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 8,950,000,000 | 8,950,000,000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 0 | 0 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | - | - |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 0 | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 0 | 0 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | <u>114,284,279,899</u> | <u>89,715,444,613</u> |

U.S.N
* M.S.N

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

Đơn vị tính: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| A – NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 50,707,850,211 | 28,666,975,480 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 50,707,850,211 | 28,666,975,480 |
| 1. Phải trả người bán | 311 | | 13,557,878,296 | 7,249,224,666 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 20,893,947,118 | 7,664,668,297 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 3,230,394,935 | 2,836,699,513 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 0 | - |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 0 | - |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 0 | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | 0 | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.18 | 0 | 0 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 162,512,017 | 296,265,159 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.15 | 12,775,000,000 | 10,485,000,000 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 0 | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 88,117,845 | 135,117,845 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | 0 | 0 |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 431 | | 0 | 0 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | V.19 | - | - |
| 3. Chi phí trả trước dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | V.20 | - | - |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | V.21 | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 63,576,429,688 | 61,048,469,133 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 63,576,429,688 | 61,048,469,133 |
| 1. Vốn góp chủ sở hữu | 411 | | 54,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411A | | 0 | - |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411B | | 0 | - |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|-------------------------------|------------------------------|
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 0 | - |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 0 | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | 0 | 405,353,535 |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | 0 | 0 |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | 0 | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 405,353,535 | |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | 0 | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 9,171,076,153 | 6,643,115,598 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421A | | 178,653,776 | 178,653,776 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421B | | 8,992,422,377 | 6,464,461,822 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | 0 | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | - | - |
| TỔNG NGUỒN VỐN | 440 | | <u>114,284,279,899</u> | <u>89,715,444,613</u> |


Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2015

Người lập biểu



Hồ Thị Trà Giang

Kế toán trưởng



Lê Văn Bình

Tổng giám đốc




Trần Vinh Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý I năm 2015

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý I | | Lũy kế từ đầu năm nay đến cuối Quý này | |
|---|-----------|--------------|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| | | | Kỳ này năm nay | Kỳ này năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.25 | 38,519,118,226 | 16,629,251,227 | 38,519,118,226 | 16,629,251,227 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.26 | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | VI.27 | 38,519,118,226 | 16,629,251,227 | 38,519,118,226 | 16,629,251,227 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 33,026,331,593 | 14,012,583,399 | 33,026,331,593 | 14,012,583,399 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | VI.29 | 5,492,786,633 | 2,616,667,828 | 5,492,786,633 | 2,616,667,828 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.30 | 2,803,331 | 251,991 | 2,803,331 | 251,991 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 805,718,064 | 278,467,756 | 805,718,064 | 278,467,756 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 794,076,122 | 254,137,896 | 794,076,122 | 254,137,896 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 1,448,896,829 | 528,832,974 | 1,448,896,829 | 528,832,974 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 3,240,975,071 | 1,809,619,090 | 3,240,975,071 | 1,809,619,090 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 341,230,452 | | 341,230,452 | 0 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 341,230,452 | | 341,230,452 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 3,240,975,071 | 1,809,619,090 | 3,240,975,071 | 1,809,619,090 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.31 | 713,014,515 | 398,116,200 | 713,014,515 | 398,116,200 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.32 | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 2,527,960,556 | 1,411,502,890 | 2,527,960,556 | 1,411,502,890 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 468.1 | 261.4 | 468.1 | 261.4 |

Người lập biểu



Hồ Thị Trà Giang

Kế toán trưởng



Lê Văn Bình

Lập ngày 15 tháng 04 năm 2015



| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm tới cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|------------------|
| | | | Kỳ này | Kỳ trước |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | | 2,803,331 | (2,267,082,385) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 2,500,000,000 | 12,340,671,145 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (1,685,000,000) | (10,290,671,145) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | | |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | 815,000,000 | 2,050,000,000 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i> | 50 | | (1,555,229,111) | 3,302,939,913 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 5,806,157,469 | 2,503,217,556 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| <i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i> | 70 | VII.34 | 4,250,928,358 | 5,806,157,469 |

Người lập biểu



Hồ Thị Trà Giang

Kế toán trưởng



Lê Văn Bình

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2015



Trần Vinh Thành

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý I năm 2015

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần khoáng sản và đầu tư Visaco được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400577169 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Đà Nẵng cấp ngày 14 tháng 06 năm 2007 và được đăng ký thay đổi lần thứ 14 vào ngày 18 tháng 06 năm 2014

Trụ sở chính của Công ty tại Số 05 Thân Cảnh Phúc, Phường Hòa Cường Bắc, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng

Vốn điều lệ: 54.000.000.000 đồng (Năm mươi bốn tỷ đồng)

2- Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Công ty là khai thác đá và xây dựng

3- Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động của Công ty là:

- Khai thác và chế biến khoáng sản, sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác, sản xuất vật liệu xây dựng (sản xuất trong khu công nghiệp);
- Xây dựng nhà các loại: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, đầu tư hạ tầng khu đô thị, khu công nghiệp, khu du lịch, khu dân cư; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện, bến cảng, công trình kỹ thuật hạ tầng khu đô thị, khu công nghiệp, khu dân cư, khu du lịch; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Chuẩn bị mặt bằng; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống); Giáo dục nghề nghiệp; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Phá dỡ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng
- Lắp đặt hệ thống điện

II- KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Kỳ kế toán năm

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

2- Đơn vị sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập báo cáo tài chính là Đồng Việt nam, ký hiệu là "VND".

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ.

III- CHUẨN MỤC 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 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành chuẩn mực kế toán Việt Nam, các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của Chế độ kế toán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chế độ, chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3- Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung

IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình

2- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu t

Tại thời điểm cuối năm tài chính các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua của ngân hàng giao dịch. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được k

3- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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 chi phí liên quan trực tiếp kh

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định theo phương pháp chi phí trực tiếp.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính)

Nguyên giá TSCĐ hữu hình được ghi nhận theo giá gốc và các chi phí khác (vận chuyển, lắp đặt, chạy thử ...) có liên quan trực tiếp đến việc đưa TSCĐ vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu h

| Tài sản | Số năm khấu hao |
|---------------------------|-----------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 10 – 35 |
| Máy móc thiết bị | 06 – 10 |
| Phương tiện vận tải | 06 – 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 06 – 10 |

5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

6- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí liên quan đến việc cung cấp dịch vụ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi 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.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

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

14- 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 doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế (nếu có) và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì 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).

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: 22%

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Thuế GTGT: Công ty thực hiện hạch toán và kê khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

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

Đơn vị tính: VND

| 01- TIỀN | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|--|---------------|---------------|
| Tiền mặt | 3,498,378,621 | 4,813,989,095 |
| Tiền gửi ngân hàng | 752,549,737 | 992,168,374 |
| - Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Hải Vân | 2,649,035 | 23,369,284 |
| - Ngân hàng NN&PTNT Quận Thanh Khê | 582,892 | 582,892 |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Đà Nẵng | 4,218,125 | 5,706,028 |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn - CN Đà Nẵng | 8,200 | 8,200 |
| - Ngân hàng TMCP GPBank - CN Đà Nẵng | 2,906,202 | 2,906,202 |
| - Ngân hàng TMCP Sacombank - CN Cẩm Lệ | 1,017,958 | 1,017,958 |
| - Ngân hàng ĐT&PT Việt Nam - CN Đà Nẵng | 1,258,982 | 1,324,153 |
| - Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt | 1,865,160 | 515,342,115 |
| - Ngân hàng liên doanh Việt Nga - CN Đà Nẵng | 301,598 | 271,344,099 |
| - Ngân hàng NN&PTNT KCN Điện Nam - Điện Ngọc | 1,552,159 | 1,520,911 |
| - Ngân hàng TMCP ACB - CN Thanh Khê | 310,310 | 310,310 |
| - Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN 54 Điện Biên Phủ | 101,771,966 | 1,771,516 |
| - Ngân hàng NN&PTNT Quận Cẩm Lệ | 5,381,181 | 2,760,684 |
| - Ngân hàng TMCP Đại Dương- CN ĐN Phòng GD Dầu khí | 4,070,539 | 84,183,665 |
| - Ngân hàng NN&PTNT Quận Hải Châu | 612,827,276 | 79,020,357 |
| - Ngân hàng NN&PTNT Quận Hải Châu - Tài khoản 2 | 1,002,725 | 1,000,000 |
| - Ngân hàng NN&PTNT Quận Hải Châu - Tài khoản 3 | 6,144,696 | |
| - Ngân hàng NN&PTNT Q.Hải Châu - P.GD Thuận Phước | 4,680,733 | |

11/12/2014

| | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Tiền đang chuyển | - | - |
| Các khoản tương đương tiền | - | - |
| Cộng | 4,250,928,358 | 5,806,157,469 |

02- CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

03- CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Phải thu khác | 9,216,187,002 | 369,198,066 |
| Phải thu tổ chức, cá nhân | 7,233,503,627 | 8,705,069,553 |
| - Ký quỹ, ký cược | 1,028,434,074 | |
| - Trương Khánh Toàn | | 2,500,000,000 |
| - Công ty cổ phần Trương Trần | 6,205,069,553 | 6,205,069,553 |
| Cộng | 16,449,690,629 | 9,074,267,619 |

04- HÀNG TỒN KHO

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu | 5,936,762,837 | 1,931,714,566 |
| - Công cụ, dụng cụ | 10,000,000 | |
| - Chi phí SXKD dở dang | 17,278,852,571 | 10,302,226,472 |
| - Thành phẩm | 2,639,568,932 | 2,617,538,682 |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 25,865,184,340 | 14,851,479,720 |

05- THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|---------------------------------------|----------------------|------------|
| - Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 1,141,970,984 | - |
| Cộng | 1,141,970,984 | - |

06- PHẢI THU DÀI HẠN NỘI BỘ

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| | | |

07- PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------|------------|
| | | |

// 36 //

08- TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| <i>Khoản mục</i> | <i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i> | <i>Máy móc, thiết bị</i> | <i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i> | <i>Thiết bị, dụng cụ quân lý</i> | <i>Tổng cộng</i> |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|----------------------------------|------------------|
| Nguyên giá TSCDHH | | | | | |
| Số dư đầu năm(31/12/2014) | 9,150,502,464 | 16,708,361,111 | 811,638,635 | 802,199,891 | 27,472,702,101 |
| - Mua trong kỳ | - | 4,609,090,909 | - | - | - |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ(31/03/2015) | 9,150,502,464 | 21,317,452,020 | 811,638,635 | 802,199,891 | 32,081,793,010 |
| | | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1,769,002,465 | 4,456,708,033 | 811,638,635 | 724,949,891 | 7,762,299,024 |
| - Khấu hao trong năm | 97,125,000 | 424,191,364 | - | 25,750,000 | 547,066,364 |
| - Tăng khác | - | - | - | - | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 1,866,127,465 | 4,880,899,397 | 811,638,635 | 750,699,891 | 8,309,365,388 |
| | | | | | |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 8,925,421,394 | 12,251,653,078 | 0 | 180,250,000 | 21,357,324,472 |
| - Tại ngày cuối năm | 7,284,374,999 | 16,436,552,623 | 0 | 51,500,000 | 23,772,427,622 |

- 09- TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH
 10- TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH
 11- CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG
 12- TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ
 13- ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | 31/03/2015 | | 31/12/2014 | |
|--|------------|---------------|------------|---------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Đầu tư vào công ty con | | | | |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 895,000 | 8,950,000,000 | 895,000 | 8,950,000,000 |
| - Góp vốn liên doanh Công ty CP Đất Mới - chiếm tỷ lệ 44,75% | 895,000 | 8,950,000,000 | 895,000 | 8,950,000,000 |
| Đầu tư dài hạn khác | - | - | - | - |

14- CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

15- VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Vay ngắn hạn

- Vay ngắn hạn ngân hàng (*)
- Vay đối tượng khác

Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn | 12,775,000,000 | 10,485,000,000 |
| - Vay ngắn hạn ngân hàng (*) | 12,775,000,000 | 10,485,000,000 |
| - Vay đối tượng khác | | |
| Nợ dài hạn đến hạn trả | | - |
| Cộng | 12,775,000,000 | 10,485,000,000 |

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng Liên doanh Việt Nga - Chi nhánh Đà Nẵng theo hợp đồng số 31/2013/HĐTĐ ngày 24/07/2013 với mức dư nợ tối đa 3.185.000.000 VNĐ.

(*) Vay ngắn hạn Ngân hàng NN & PTNT Quận Hải Châu - Chi nhánh Đà Nẵng theo hợp đồng hạn mức tín dụng số: 2001-LAV ngày 17/12/2014 với hạn mức tín dụng chung 15.000.000.000 VNĐ, thời hạn của hạn mức tín dụng 12 tháng, thời hạn tối đa của khoản vay.

16- THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

- Thuế GTGT
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế tài nguyên
- Tiền thuế đất
- Phí, lệ phí, các loại thuế khác

Cộng

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thuế GTGT | | 437,153,654 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2,831,943,475 | 2,118,928,959 |
| Thuế tài nguyên | 158,515,775 | 74,631,215 |
| Tiền thuế đất | 101,850,000 | 67,900,000 |
| Phí, lệ phí, các loại thuế khác | 138,085,685 | 138,085,685 |
| Cộng | 3,230,394,935 | 2,836,699,513 |

17- CHI PHÍ PHẢI TRẢ

18- CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kinh phí công đoàn | -12,777,160 | 6,686,840 |
| Bảo hiểm xã hội | -15,382,781 | 86,147,993 |
| Bảo hiểm y tế | | 8,719,457 |
| Bảo hiểm thất nghiệp | | 4,038,911 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 190,671,958 | 190,671,958 |
| Cộng | 162,512,017 | 296,265,159 |

19- PHẢI TRẢ DÀI HẠN NỘI BỘ

20- VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

21- TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI VÀ THUẾ THU NHẬP HOẢN LẠI PHẢI TRẢ

22- VỐN CHỦ SỞ HỮU

b - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của các đối tượng khác
- Vốn góp do pháp nhân nắm giữ
- Vốn do thể nhân nắm giữ

Cộng

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vốn góp của các đối tượng khác | 54,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| - Vốn góp do pháp nhân nắm giữ | 2,700,000,000 | 2,700,000,000 |
| - Vốn do thể nhân nắm giữ | 51,300,000,000 | 51,300,000,000 |
| Cộng | 54,000,000,000 | 54,000,000,000 |

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

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp đầu kỳ
- Vốn góp tăng trong kỳ
- Vốn góp giảm trong kỳ
- Vốn góp cuối kỳ

Cổ tức, lợi nhuận đã chia

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu kỳ | 54,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| - Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| - Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| - Vốn góp cuối kỳ | 54,000,000,000 | 54,000,000,000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | 540,471,380 |

d - Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 5,400,000 | 5,400,000 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 5,400,000 | 5,400,000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

e - Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khen thưởng

Cộng

| | 31/03/2015 | 31/12/2014 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 405,353,535 | 270,235,690 |
| Quỹ dự phòng tài chính | | 135,117,845 |
| Quỹ khen thưởng | 88,117,845 | 135,117,845 |
| Cộng | 493,471,380 | 540,471,380 |

23- NGUỒN KINH PHÍ

24- TÀI SẢN THUẾ NGOÀI

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KQHĐKD

Đơn vị tính: VND

25- TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

- Doanh thu bán hàng hóa
- Doanh thu bán thành phẩm
- Doanh thu hợp đồng XD

Cộng

| | Quý I/2015 | Năm 2014 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Doanh thu bán hàng hóa | - | 2,354,931,212 |
| - Doanh thu bán thành phẩm | 479,424,000 | 68,544,076,851 |
| - Doanh thu hợp đồng XD | 38,039,694,226 | 539,067,483 |
| Cộng | 38,519,118,226 | 71,438,075,546 |

26- CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

27- DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

- DT bán hàng hóa
- DT bán thành phẩm
- DT hợp đồng xây dựng
- DT cung cấp dịch vụ

Cộng

28- GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

| Quý I/2015 | Năm 2014 |
|-----------------------|-----------------------|
| - | 0 |
| 479,424,000 | 2,354,931,212 |
| 38,039,694,226 | 68,544,076,851 |
| 0 | 539,067,483 |
| 38,519,118,226 | 71,438,075,546 |

- Giá vốn bán hàng hóa
- Giá vốn của thành phẩm
- Giá vốn của hợp đồng XD
- Giá vốn của cung cấp dịch vụ

Cộng

29- DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Cộng

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

| Quý I/2015 | Năm 2014 |
|-----------------------|-----------------------|
| - | 0 |
| 412,005,000 | 2,248,549,770 |
| 32,614,326,593 | 56,151,326,344 |
| | 297,623,791 |
| 33,026,331,593 | 58,697,499,905 |

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

| Quý I/2015 | Năm 2014 |
|------------------|------------------|
| 2,803,331 | 1,713,455 |
| 2,803,331 | 1,713,455 |

30- CHI PHÍ TÀI CHÍNH

- Chi phí tài chính
- Lãi tiền vay
- Lãi chậm nộp bảo hiểm, thuế
- Chi phí tài chính khác

Cộng

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

| Quý I/2015 | Năm 2014 |
|--------------------|--------------------|
| 805,718,064 | 805,666,194 |
| 794,076,122 | 771,940,849 |
| 1,358,352 | 33,725,345 |
| 10,283,590 | |
| 805,718,064 | 805,666,194 |

31- CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Tổng LN kế toán trước thuế
 Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN

- Điều chỉnh tăng
- Điều chỉnh giảm (lũy kế các năm trước)

Tổng thu nhập chịu thuế
 Thuế suất thuế TNDN
 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

| Quý I/2015 | Năm 2014 |
|--------------------|----------------------|
| 3,240,975,071 | 8,397,758,796 |
| | |
| | 389,954,722 |
| | |
| 3,240,975,071 | 8,787,713,518 |
| 22% | 22% |
| 713,014,516 | 1,933,296,974 |

32- CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

33- CHI PHÍ SẢN, XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

| Quý I/2015 | Năm 2014 |
|----------------|----------------|
| 27,242,761,824 | 32,577,712,514 |

Chi phí nhân công
 Chi phí khấu hao TSCĐ
 Chi phí dịch vụ mua ngoài
 Chi phí khác bằng tiền
Cộng

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| 2,087,219,566 | 2,607,039,285 |
| 521,316,364 | 2,660,171,568 |
| 6,841,810,579 | 13,851,597,820 |
| 797,172,435 | 7,663,175,939 |
| 37,490,280,768 | 59,359,697,126 |

VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BCLCTT

VIII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
 - 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
 - 3- Thông tin về các bên liên quan
- a- **Giao dịch các bên liên quan**

Ông Trương Thế Sơn là chủ tịch hội đồng quản trị Công ty CP Khoáng sản và Đầu tư VISACO Công ty cổ phần khoáng sản Vinas A Lưới là công ty do ông Trương Thế Sơn làm Tổng giám đốc. Tại thời điểm 31/03/2015 số dư các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

Các khoản phải thu khác

| | |
|-------------------|--------------------|
| 31/03/2015 | 31/12/2014 |
| 0 | 246,927,240 |
| | 246,927,240 |

- Công ty cổ phần khoáng sản Vinas A Lưới

Các khoản trả trước cho người bán

| | |
|-------------------|-------------------|
| 31/03/2015 | 31/12/2014 |
| 0 | 0 |

Người lập biểu



Hồ Thị Trà Giang

Kế toán trưởng



Lê Văn Bình

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2015

Tổng giám đốc




Trần Vĩnh Thành

