

CÔNG TY CỔ PHẦN VINA VICO

Địa chỉ: Phòng số 02, tầng 08, tòa nhà 169 Nguyễn Ngọc Vũ, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội

MST: 010910492

-----***-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4-2015

(theo TT 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Bao gồm: - Bảng cân đối kế toán

- Báo cáo kết quả kinh doanh

- Lưu chuyển tiền tệ

- Thuyết minh BCTC

2015

Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần Vinavico

Địa Chỉ: Phòng số 2-Tầng 8- Tòa nhà 169 Nguyễn Ngọc Vũ
- Trung Hòa- Cầu Giấy -HN

Mẫu số B 01 – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Thông tư 244/2009/TT-BTC)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4-Năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (3)	Số đầu năm (3)
1	2	3	4	5
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		64,776,179,935	41,699,373,561
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,975,258,535	993,486,335
1. Tiền	111		1,975,258,535	993,486,335
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		241,231,525	241,231,525
1. Chứng khoán kinh doanh	121		302,325,055	302,325,055
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(61,093,530)	(61,093,530)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43,280,159,126	21,688,355,139
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		23,010,588,830	16,486,027,157
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		19,175,007,415	4,669,092,521
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			2,117,424,616
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		11,479,782,024	8,801,029,988
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(10,385,219,143)	(10,385,219,143)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		17,956,228,376	16,554,236,898
1. Hàng tồn kho	141		17,956,228,376	16,554,236,898
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,323,302,373	2,222,063,664
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		120,323,641	209,852,760
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,202,978,732	2,012,210,904
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
			55,973,445,861	73,995,072,252
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200			
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		19,891,241,635	30,897,612,714
1. Tài sản cố định hữu hình	221		19,890,384,986	30,886,476,061
- Nguyên giá	222		28,796,356,923	40,626,505,743
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8,905,971,937)	(9,740,029,682)



2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	856,649	11,136,653
- Nguyên giá	228	51,400,000	51,400,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(50,543,351)	(40,263,347)
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	3,818,096,547	1,603,655,715
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	3,818,096,547	1,603,655,715
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	20,122,915,026	28,822,915,026
1. Đầu tư vào công ty con	251	-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	10,335,397,909	22,035,397,909
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12,421,709,085	9,421,709,085
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(2,634,191,968)	(2,634,191,968)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	12,141,192,653	12,670,888,797
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12,141,192,653	12,670,888,797
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, Vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	120,749,625,796	115,694,445,813
NGUỒN VỐN			
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300	44,646,133,062	41,025,597,784
I. Nợ ngắn hạn	310	44,561,633,062	40,941,097,784
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	31,711,182,151	30,608,725,201
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	2,318,793,806	5,059,989,233
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	490,615,870	1,931,695,690
4. Phải trả người lao động	314	398,145,214	596,032,845
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	101,228,879	330,348,324
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	85,520,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	2,901,428,741	593,229,506
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	6,980,607,403	1,710,277,985
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	(340,369,002)	25,279,000
13. Quỹ bình ổn giá	323		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		
II. Nợ dài hạn	330	84,500,000	84,500,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	84,500,000	84,500,000
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
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 = 410 + 430)	400		76,103,492,734	74,668,848,029
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	76,103,492,734	74,668,848,029
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		96,543,810,000	96,543,810,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		96,543,810,000	96,543,810,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6,298,680,000	6,298,680,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(1,686,650,000)	(1,686,650,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,532,087,481	1,532,087,481
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(26,584,434,747)	(28,019,079,452)
-LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(27,142,926,029)	(28,019,079,452)
-LNST chưa phân phối kỳ này	421b		558,491,282	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		120,749,625,796	115,694,445,813

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2015
Giám đốc

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Dương Thị Hồng Thúy

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hoa Huệ

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Hồng Bàng

Ghi chú:

- (1) Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chi tiêu và "Mã số"
- (2) Số liệu các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn (...)
- (3) Đối với doanh nghiệp có kỳ kế toán năm là năm dương lịch (X) thì số cuối năm có thể ghi là "31.12.X" và số đầu năm có th

Đơn vị: Công ty cổ phần Vinavico
 Địa chỉ: Phòng số 2-Tầng 8- Tòa nhà 169 Nguyễn Ngọc Vũ -
 Trung Hòa- Cầu Giấy -HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Quý 4-Năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	7,023,218,861	2,597,504,799	32,366,848,529	16,982,596,471
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		350,708,547	58,924,719	570,740,932	601,479,384
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	6,672,510,314	2,538,580,080	31,796,107,597	16,381,117,087
4. Giá vốn hàng bán	11		5,931,517,114	7,576,662,967	26,442,020,656	19,034,213,701
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		740,993,200	(5,038,082,887)	5,354,086,941	(2,653,096,614)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	256,290,575	8,039,637	383,843,902	337,877,121
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	93,022,761	39,673,362	250,672,444	217,409,882
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		38,138,774	33,685,897	183,187,492	163,635,622
8. Chi phí bán hàng	24		80,300,735	21,816,473	738,657,735	280,809,315
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		654,054,284	2,570,229,420	2,921,685,470	8,959,032,948
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		169,905,995	(7,661,762,505)	1,826,915,194	(11,772,471,638)
11. Thu nhập khác	31		4,293,837,958	77,394,000	9,376,834,119	110,994,155
12. Chi phí khác	32		4,283,309,502	77,393,970	9,769,104,608	77,393,970
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		10,528,456	30	(392,270,489)	33,600,185
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		180,434,451	(7,661,762,475)	1,434,644,705	(11,738,871,453)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		180,434,451	(7,661,762,475)	1,434,644,705	(11,738,871,453)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		23	(958)	179	(1,467)

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2015

Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)

 Mai Hồng Bằng

Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)

 Nguyễn Thị Hoa Huệ

Người lập biểu
 (Ký, họ tên)

 Dương Thị Hồng Thúy

Ghi chú : (*) Chi tiêu này chỉ áp dụng đối với công ty có phần.

Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần Vinavico
 Địa Chỉ: Phòng số 2-Tầng 8- Tòa nhà 169 Nguyễn
 Ngọc Vũ - Trung Hòa- Cầu Giấy -HN

Mẫu số B 03 – DN
 (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC)

Thông tư 244/2009/TT-BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp trực tiếp) (*)
 Quý 4-Năm 2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		8,113,490,187	23,217,108,922
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2		(10,954,695,998)	(16,704,454,217)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(271,962,105)	(371,531,119)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(46,141,021)	(67,191,998)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5			(1,090,490,625)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		2,095,253,300	2,744,640,074
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(1,891,791,737)	(7,156,034,498)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,955,847,374)	572,046,539
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(3,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			2,700,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		246,668,082	25,500,569
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		246,668,082	(274,499,431)
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		6,574,182,200	921,595,833
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,747,511,556)	(1,846,814,608)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1	2	3	4	5
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		3,826,670,644	(925,218,775)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1,117,491,352	(627,671,667)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		857,767,183	1,485,438,850
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	VII.34	1,975,258,535	857,767,183

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Dương Thị Hồng Thúy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hoa Huệ

Lập, ngày 31 tháng 12 năm 2015

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Mai Hồng Bằng

Ghi chú : () Những chỉ tiêu không có số liệu có thể không phải trình bày nhưng không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và "Mã số"*

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2015

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vinavico là công ty cổ phần được thành lập tại Hà Nội, Việt Nam, hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực đầu tư, tư vấn.

Trụ sở chính của Công ty tại: Phòng số 2- Tầng 8 – Tòa nhà 169 Nguyễn Ngọc Vũ, Phường Trung Hòa, Quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội

Lĩnh vực kinh doanh chính

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là đầu tư, tư vấn

Ngành nghề kinh doanh

Theo giấy đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103008626 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 06 tháng 04 năm 2006 và được thay đổi lần thứ lần 10 ngày 06 tháng 04 năm 2013 thì ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- ❖ Xây dựng và kinh doanh nhà máy thủy điện, nhà máy xi măng, văn phòng cho thuê;
- ❖ Kinh doanh bất động sản;
- ❖ Xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện;
- ❖ Xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- ❖ San lấp mặt bằng, bóc xúc đất đá khai thác mỏ;
- ❖ Dịch vụ cho thuê máy móc thiết bị xây dựng;
- ❖ Buôn bán vật tư máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, giao thông, thủy điện;
- ❖ Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa;
- ❖ Khai thác, buôn bán vật liệu xây dựng;
- ❖ Kinh doanh vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách;
- ❖ Xếp lắp các công trình điện đến 110KV;
- ❖ Kinh doanh các sản phẩm cơ khí, điện, điện tử;
- ❖ Dịch vụ sửa chữa máy móc, thiết bị;
- ❖ Thiết kế tạo mẫu quảng cáo và dịch vụ thương mại (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- ❖ Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty Kinh doanh;
- ❖ Ủy thác xuất nhập khẩu;
- ❖ Nhận ủy thác đầu tư (không bao gồm nhận ủy thác đầu tư chứng khoán);
- ❖ Sản xuất, thiết kế phần mềm;

- ❖ Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- ❖ Kinh doanh và khai thác khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- ❖ Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình;
- ❖ Tư vấn đầu tư khai thác mỏ;
- ❖ Cung cấp các dịch vụ phụ trợ cho ngành xây dựng, khai thác mỏ (trừ dịch vụ Nhà nước cấm);
- ❖ Sản xuất xi măng, vôi, thạch cao;
- ❖ Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- ❖ Sản xuất sắt, thép, gang;
- ❖ Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- ❖ Sản xuất linh kiện điện tử;
- ❖ Sản xuất máy tính và thiết bị ngoại vi của máy tính;
- ❖ Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng;
- ❖ Sản xuất máy móc và thiết bị văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính);
- ❖ Lắp đặt hệ thống điện;
- ❖ Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
- ❖ Lắp đặt hệ thống xây dựng;
- ❖ Hoàn thiện công trình xây dựng;
- ❖ Dịch vụ vệ sinh nhà cửa và các công trình;
- ❖ Cho thuê máy móc, thiết bị văn phòng;
- ❖ Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi;
- ❖ Sửa chữa thiết bị liên lạc;
- ❖ Bán buôn mô tô, xe máy;
- ❖ Bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy;
- ❖ Bán buôn ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- ❖ Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống);
- ❖ Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- ❖ Bán buôn thiết bị, linh kiện điện tử, viễn thông.(trừ thiết bị thu phát sóng);
- ❖ Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- ❖ Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy;
- ❖ Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi;

- ❖ Sửa chữa thiết bị nghe nhìn điện tử gia dụng;
- ❖ Lập trình máy vi tính;
- ❖ Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính;

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

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)

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 Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 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.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm 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.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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 ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô 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:

- Máy móc, thiết bị	06-08 năm
- Phương tiện vận tải	06-10 năm
- Thiết bị văn phòng	05-06 năm

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhận được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- 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;

Các khoản cho vay (tổ chức và cá nhân vay theo từng kế ước vay) đơn vị ghi nhận như một khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác.

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 của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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".

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá. Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó. 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại 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 sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính, 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.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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 (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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.

Nguyên tắc và phương pháp 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 cung cấp dịch vụ

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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 phát sinh và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc và phương pháp 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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 và thuế suất thuế TNDN 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.

111
0
0
N
171

3 TIỀN	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	16,783,686	122,088,319
Tiền gửi ngân hàng	1,958,474,849	871,398,016
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	1,975,258,535	993,486,335
4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	302,325,055	302,325,055
Đầu tư ngắn hạn khác		
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	(61,093,530)	(61,093,530)
Cộng	241,231,525	241,231,525

7 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	18,549,723,655	12,216,038,916	2,432,731,364	60,945,454		33,259,439,389
Số tăng trong kỳ	0	0	0	60,800,000	0	60,800,000
- Mua trong năm				60,800,000		60,800,000
- Đầu tư XD CB					0	0
- Tăng do ĐG khi XE					0	0
Số giảm trong kỳ	0	4,463,082,466	0	60,800,000		4,523,882,466
- Thanh lý, NB TSCĐ		4,463,082,466		60,800,000		4,523,882,466
- Giảm do ĐC TSCĐ						0
Số dư cuối kỳ	18,549,723,655	7,752,956,450	2,432,731,364	60,945,454	0	28,796,356,923
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	2,384,783,122	5,287,936,235	1,313,022,897	60,945,454		9,046,687,708
Số tăng trong kỳ	211,501,158	253,549,731	64,703,397	0	0	529,754,286
- Khấu hao trong kỳ	211,501,158	253,549,731	64,703,397			529,754,286
- Tăng do ĐG khi XE						0
Số giảm trong kỳ	0	670,470,057				0
- Giảm do đánh giá lại		670,470,057				0
- Thanh lý, NB TSCĐ		670,470,057				670,470,057
- Giảm do ĐC TSCĐ						0
Số dư cuối kỳ	2,596,284,280	4,871,015,909	1,377,726,294	60,945,454	0	8,905,971,937
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	16,164,940,533	6,928,102,681	1,119,708,467	0	0	24,212,751,681
Tại ngày cuối kỳ	15,953,439,375	2,881,940,541	1,055,005,070	0	0	19,890,384,986

So sánh với số liệu tại 30/09/2015

8 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	3,818,096,547	1,603,655,715
Đầu tư mua sắm TSCĐ		23,138,805
Dự án mở đá trắng Yên Bái		0

Dự án mỏ đá trắng Khai tu ca

Dự án mỏ đá Như Xuân

Nhà máy nghiền bột

Cộng

3,818,096,547

1,580,516,910

3,818,096,547

1,603,655,715

10 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

31/12/2015

31/12/2014

VND

VND

Cộng

12,141,192,653

12,670,888,797

12 TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ ĐỐI VỚI NHÀ NƯỚC

31/12/2015

	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	652,639,427	1,327,618,397	777,279,092	1,202,978,732
<i>Thuế giá trị gia tăng đầu vào</i>	652,639,427	1,327,618,397	777,279,092	1,202,978,732
	Số dư đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	564,241,896	779,638,551	852,764,577	491,115,870
<i>Thuế giá trị gia tăng đầu ra</i>		777,279,092	777,279,092	
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	36,108,485		36,108,485	-
<i>Thuế khác</i>	515,956,411	2,359,459	27,200,000	491,115,870
<i>Thuế xuất nhập khẩu</i>				-
<i>Thuế Tài nguyên</i>	12,177,000		12,177,000	-

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 kiểu khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

So sánh với số liệu 30/09/2015

13 VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Nguồn vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ ĐTPT	Cổ phiếu quỹ	LN sau thuế chưa PP	
Số dư tại 31/12/2015	96,543,810,000	6,298,680,000	1,532,087,481	1,686,650,000	(26,764,869,198)	
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	180,434,451	
Tăng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ					180,434,451	
Tăng khác						
Giảm khác						
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	
Phân bổ lãi trong kỳ						
Số dư tại 31/12/2015	96,543,810,000	6,298,680,000	1,532,087,481	-	1,686,650,000	(26,584,434,747)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

01/10/2015-31/12/2015

VND

Vốn góp của Nhà nước

0

Vốn góp của các đối tượng khác

96,543,810,000

- Do pháp nhân nắm giữ

- Do thể nhân nắm giữ

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Vốn góp đầu năm	96,543,810,000
Vốn góp tăng trong năm	
Vốn góp cuối năm	96,543,810,000
d) Các quỹ Công ty	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Quỹ đầu tư phát triển	1,532,087,481
Cộng	1,532,087,481
15 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5,975,901,757
Doanh thu bán thành phẩm	0
Doanh thu cung cấp dịch vụ	0
Doanh thu xây lắp	429,198,557
Doanh thu khác	267,410,000
Cộng	6,672,510,314
16 GIÁ VỐN HÀNG BÁN	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Cộng	5,931,517,114
17 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Lãi tiền gửi	6,668,082
Lãi đầu tư ngắn hạn	
Lãi cổ tức nhận được	240,000,000
Lãi do đánh giá lại tỷ giá	9,622,493
Cộng	256,290,575
18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Chi phí lãi vay	38,138,774
Chi phí chênh lệch tỷ giá ngoại tệ	54,883,987
Chi phí khác	
Cộng	93,022,761
19 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	01/10/2015-31/12/2015
	VND
Chi phí nhân viên quản lý	277,527,943
Chi phí đồ dùng văn phòng	0
Thuế, phí, lệ phí	3,240,000
Chi phí khấu hao TSCĐ	98,490,972
Chi phí dịch vụ mua ngoài	256,203,674
Chi phí dự phòng	
Chi phí khác bằng tiền	18,591,695
Cộng	654,054,284

20 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

01/10/2015-31/12/2015

Thu nhập chịu thuế
Thuế TNDN hiện hành 22%
Lợi nhuận sau thuế

VND
180,434,451
180,434,451

Người lập

Dương Thị Hồng Thúy

Kế Toán Trưởng

Nguyễn Thị Hoa Huế

Hà Nội, ngày 31 tháng 12 năm 2015

Tổng Giám Đốc



Mai Hồng Bằng

