

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN(100)=110+120+130+140+150	100		1.049.029.243.258	995.140.351.864
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		118.300.078.739	101.509.919.554
1. Tiền	111	V.01	118.300.078.739	101.509.919.554
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		668.123.188.520	575.124.192.874
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		648.061.851.983	565.246.922.763
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17.752.165.178	8.149.644.266
5. Các khoản phải thu khác	136	V.03	2.309.171.359	1.727.625.845
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi(*)	137		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		221.751.901.194	281.281.762.068
1. Hàng tồn kho	141	V.04	221.751.901.194	281.281.762.068
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác khác	150		40.854.074.805	37.224.477.368
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		10.699.449.420	1.511.514.378
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		29.794.848.489	35.712.962.990
3. Thuế và các khoản phải thu NN	153	V.05	359.776.896	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		295.056.683.481	291.682.776.127
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		1.998.249.177	2.098.729.543
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.998.249.177	2.098.729.543
- Nguyên giá	222		421.236.087.403	421.205.342.403
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(419.237.838.226)	(419.106.612.860)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá	228		145.593.360	145.593.360
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(145.593.360)	(145.593.360)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		290.726.095.611	287.309.080.027
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		290.726.095.611	287.309.080.027
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
IV. Tài sản dài hạn khác	260		2.332.338.693	2.274.966.557
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	0	0
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	386.787.941	262.034.305
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn	263		1.945.550.752	2.012.932.252
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.344.085.926.739	1.286.823.127.991



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		916.784.019.977	871.660.445.499
I. Nợ ngắn hạn	310		897.487.496.677	837.715.660.609
1. Phải trả người bán ngắn hạn.	311	V.15	339.392.647.719	315.630.616.965
2. Người mua trả tiền trước.	312		38.878.794.074	26.303.430.507
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	3.102.834.766	3.005.433.217
5. Phải trả người lao động	314		3.867.391.694	8.252.693.358
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	21.866.364.054	19.555.170.628
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			2.141.677.043
9. Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	1.915.197.665	2.064.443.536
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.	320		479.995.217.710	450.443.046.360
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		5.500.000.000	5.500.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.969.048.995	4.819.148.995
II. Nợ dài hạn	330		19.296.523.300	33.944.784.890
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn.	338		19.296.523.300	33.944.784.890
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		427.301.906.762	415.162.682.492
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	427.301.906.762	415.162.682.492
1. Vốn góp chủ sở hữu.	411		311.998.250.000	311.998.250.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		311.998.250.000	311.998.250.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		63.337.580.789	63.337.580.789
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.026.608.660	10.026.608.660
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		41.939.467.313	29.800.243.043
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
II. Nguồn Kinh phí và quỹ khác	430		0	0
2. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
3. Nguồn kinh đã hình thành TSCĐ	433		0	0
TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		1.344.085.926.739	1.286.823.127.991

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ và tên)

Trịnh Thị Hồng

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN
(Ký, họ tên)

Phùng Thanh Hồng

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2016

GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



Huỳnh Trung Hiếu

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Vật tư Vận tải Xi Măng
Địa chỉ: 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội

Mẫu số B02-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
Quý 1 năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và CC DV	01	VI.25	723.280.829.191	875.427.792.263	723.280.829.191	875.427.792.263
2. Các khoản giảm trừ	2		0	0	0	0
3. D.thu thuần về bán hàng và CCDV (20=01-02)	10		723.280.829.191	875.427.792.263	723.280.829.191	875.427.792.263
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	653.739.401.360	786.294.348.350	653.739.401.360	786.294.348.350
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV (20=10-11)	20		69.541.427.831	89.133.443.913	69.541.427.831	89.133.443.913
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	158.273.192	385.602.630	158.273.192	385.602.630
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	5.895.395.747	5.480.130.135	5.895.395.747	5.480.130.135
<i>Trong đó:</i> Chi phí lãi vay	23		5.757.646.715	5.479.307.294	5.757.646.715	5.479.307.294
8. Chi phí bán hàng	24		44.468.156.392	63.681.858.495	44.468.156.392	63.681.858.495
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.944.035.146	7.398.846.415	4.944.035.146	7.398.846.415
10. LN thuần từ h.động KD (30=20+(21-22)-(24+25))	30		14.392.113.738	12.958.211.498	14.392.113.738	12.958.211.498
11. Thu nhập khác	31		1.127.094.844	1.564.273.527	1.127.094.844	1.564.273.527
12. Chi phí khác	32		345.178.245	0	345.178.245	0
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		781.916.599	1.564.273.527	781.916.599	1.564.273.527
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		15.174.030.337	14.522.485.025	15.174.030.337	14.522.485.025
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	3.159.559.703	3.194.946.706	3.159.559.703	3.194.946.706
16. Chi phí thuế TNDN hoàn lại	52	VI.30	-124.753.636	0	-124.753.636	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		12.139.224.270	11.327.538.320	12.139.224.270	11.327.538.320
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		389	363	389	363

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, Họ và tên)

Trịnh Thị Hồng

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN
(Ký, Họ và tên)

Phùng Thanh Hồng

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2016

GIÁM ĐỐC
(Ký, Họ và tên)



Huỳnh Trung Hiếu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 1 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã	y	Kỳ trước
1	2	3	4
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	15.174.030.337	14.522.485.025
2. Điều chỉnh cho các khoản		5.632.123.969	21.863.751.073
- Khấu hao TSCĐ	02	131.225.366	13.587.976.563
- Các khoản dự phòng	03	0	0
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	134.367.361	-117.717.841
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(391.115.473)	2.914.185.057
- Chi phí lãi vay	06	5.757.646.715	5.479.307.294
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	20.806.154.306	36.386.236.098
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(87.302.698.971)	(147.201.257.419)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	59.597.242.374	18.321.598.781
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	31.594.623.812	(39.656.014.572)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(9.187.935.042)	(267.906.356)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(5.539.104.333)	(5.352.830.610)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.902.961.179)	(4.197.572.407)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.470.769.842)	(1.128.930.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.594.551.125	(143.096.676.485)
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	(3.233.005.553)	(184.941.799)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	238.860.398	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	152.255.075	252.822.581
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-2.841.890.080	67.880.782
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		



Chỉ tiêu	Mã	y	Kỳ trước
1	2	3	4
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0
3. Tiền thu từ đi vay	33	523.698.694.530	395.000.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(508.794.784.770)	(265.593.046.360)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(10.457.878.620)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	14.903.909.760	118.949.075.020
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50	16.656.570.805	-24.079.720.683
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	101.509.919.554	209.541.524.458
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	133.588.380	112.573.781
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	118.300.078.739	185.574.377.556

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ và tên)



Trịnh Thị Hồng

TRƯỞNG PHÒNG KẾ TOÁN
(Ký, họ tên)



Phùng Thanh Hồng

Lập ngày 20 tháng 4 năm 2016



Huỳnh Trung Hiếu

Mẫu số B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật tư Vận tải Xi măng là Công ty cổ phần được chuyển đổi sở hữu từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 280/QĐ-BXD ngày 22/02/2006 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và Điều lệ Công ty do Đại hội đồng cổ đông thông qua lần đầu ngày 29/03/2006. Công ty là thành viên của Tổng Công ty Xi măng Việt Nam chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần từ ngày 24 tháng 04 năm 2006.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 013011963 ngày 24 tháng 04 năm 2006, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 28 tháng 09 năm 2006, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 2 ngày 06 tháng 04 năm 2007, đăng ký kinh doanh thay đổi kinh doanh lần thứ 3 ngày 14 tháng 11 năm 2007. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 4 thay đổi ngày 13 tháng 8 năm 2010, vốn đăng ký kinh doanh là 110.000.000.000 đồng. Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 12 ngày 09 tháng 12 năm 2015, vốn điều lệ là 311.998.250.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại số 21B - Cát Linh - Đống Đa - Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thương mại, vận tải.

Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh các loại vật tư dùng cho ngành Xi măng;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng, nhiên liệu (xăng dầu, khí đốt...);
- Kinh doanh vận tải và dịch vụ vận tải;
- Kinh doanh phụ tùng ô tô và bảo dưỡng sửa chữa ô tô;
- Kinh doanh khai thác, chế biến các loại phụ gia và xi thải phục vụ cho sản xuất xi măng và các nhu cầu khác của xã hội;
- Lập dự án đầu tư, xây dựng các dự án nhà ở, văn phòng, trung tâm thương mại, siêu thị, khu đô thị mới, khu công nghiệp, khu kinh tế, khu công nghệ cao, khu giải trí cao cấp (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Kinh doanh bất động sản; dịch vụ tư vấn, quản lý nhà hàng, quảng cáo bất động sản;
- Kinh doanh vận tải biển trong nước và quốc tế;
- Cung ứng và cho thuê tàu biển;
- Kinh doanh dịch vụ vui chơi, giải trí, nhà hàng, khách sạn (Không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường)/.

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 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

Từ ngày 01/01/2015, Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 22/12/2014.

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. 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 Nhật ký chung.

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 ghi nhận theo các quy định hiện hành.

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 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 phải 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.

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 của chúng.

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 :

Nhà cửa, vật kiến trúc	06-25 năm
Máy móc thiết bị	05-14 năm
Phương tiện vận tải	06-15 năm
Thiết bị văn phòng	03-10 năm
Phần mềm quản lý	03 năm

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ 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:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí trả trước dài hạn khác.

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.

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”.

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 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 kỳ 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. Chi phí phải trả phát sinh trong kỳ là chi phí lãi vay phải trả, chi phí vận chuyển, chi phí sửa chữa lớn và Chi phí phải trả khác.

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.

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.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi 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 phân 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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 các 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 (20%).

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.

3. TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Tiền mặt	159.311.313	152.990.807
- Tiền gửi ngân hàng	118.140.767.426	101.356.928.747
Cộng	<u>118.300.078.739</u>	<u>101.509.919.554</u>

4. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Phải thu của công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hải Phòng	74.914.453.491	73.869.148.157
- Phải thu của công ty TNHH MTV xi măng Vicem Hoàng Thạch	45.852.287.722	31.053.183.985
- Phải thu của công ty Cổ phần xi măng Bỉm Sơn	135.108.002.195	157.247.279.424
- Phải thu của công ty Cổ phần xi măng Vicem Bút Sơn	104.549.600.172	66.991.543.346
- Phải thu của công ty TNHH MTV xi măng Vicem Tam Điệp	197.680.084.946	176.914.113.937
- Phải thu của công ty Cổ phần XM Hoàng Mai	70.629.755.558	57.628.843.984
- Phải thu của công ty Cổ phần XM Hải Vân	16.291.066.000	
- Phải thu của khách hàng khác	3.036.601.899	1.542.809.930
Cộng	<u>648.061.851.983</u>	<u>565.246.922.763</u>

5. HÀNG TỒN KHO

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	5.640.371.031	3.952.969.176
- Hàng hoá (chủ yếu là than cám)	211.130.060.050	272.894.036.260
- Thiết bị phụ tùng thay thế ngắn hạn	4.981.470.113	4.434.756.632
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		
Cộng	<u>21.751.901.194</u>	<u>281.281.762.068</u>

6. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Đơn vị tính: VNĐ</i>				
	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	<u>6.332.982.988</u>	<u>921.045.112</u>	<u>413.564.116.295</u>	<u>387.198.008</u>	<u>421.205.342.403</u>
Số tăng trong kỳ		30.745.000			30.745.000
- Mua sắm		30.745.000			30.745.000
-Đầu tư XD CB h.thành					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối năm	<u>6.332.982.988</u>	<u>951.790.112</u>	<u>413.564.116.295</u>	<u>387.198.008</u>	<u>421.236.087.403</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	<u>4.634.550.640</u>	<u>839.059.192</u>	<u>413.302.270.808</u>	<u>330.732.220</u>	<u>419.106.612.860</u>
Số tăng trong kỳ	56.650.140	19.561.670	43.307.574	11.705.982	131.225.366
- Khấu hao	56.650.140	19.561.670	43.307.574	11.705.982	131.225.366
- Tăng khác					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối năm	<u>4.691.200.780</u>	<u>858.620.862</u>	<u>413.345.578.382</u>	<u>342.438.202</u>	<u>419.237.838.226</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	<u>1.698.432.348</u>	<u>81.985.920</u>	<u>261.845.487</u>	<u>56.465.788</u>	<u>2.098.729.543</u>
Tại ngày cuối năm	<u>1.641.782.208</u>	<u>93.169.250</u>	<u>218.537.913</u>	<u>44.759.806</u>	<u>1.998.249.177</u>

Tàu vận tải biển Comatce Star với tổng nguyên giá 216.888.206.767 đồng đang được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho khoản vay đầu tư tài sản này tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- Chi nhánh Quang Trung.

7. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	<i>Đơn vị tính: VNĐ</i>				
	Quyền sử dụng đất (*)	Lợi thế mở	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm				<u>145.593.360</u>	<u>145.593.360</u>
Số tăng trong kỳ	-	-	-	:	:
- Mua sắm					
Số giảm trong kỳ	-	-	-	:	:
Số dư cuối năm				<u>145.593.360</u>	<u>145.593.360</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm				<u>145.593.360</u>	<u>145.593.360</u>
Số tăng trong kỳ					
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối năm				<u>145.593.360</u>	<u>145.593.360</u>
Giá trị còn lại				-	-
Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối năm					

8. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỎ DANG

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Công trình dự án toà nhà Nhân Chính	290.726.095.611	287.309.080.027
Cộng	<u>290.726.095.611</u>	<u>287.309.080.027</u>

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Chi phí trả trước ngắn hạn (mua bảo hiểm)	10.699.449.420	1.511.514.378
Cộng	<u>10.699.449.420</u>	<u>1.511.514.378</u>

10. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn	454.050.432.940	427.850.000.000
- Vay ngân hàng Công Thương VN - CN Chương Dương	207.767.371.040	189.850.000.000
- Vay ngân hàng TMCP Đầu tư & PT Việt Nam	13.600.000.000	168.000.000.000
- Vay ngân hàng TMCP Quân Đội	106.683.061.900	70.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	25.944.784.770	22.593.046.360
- Vay ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam (VND)	13.944.784.770	18.593.046.360
- Tổng công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	12.000.000.000	4.000.000.000
Cộng	<u>479.995.217.710</u>	<u>450.443.046.360</u>

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.102.834.766	3.005.433.217
Cộng	<u>3.102.834.766</u>	<u>3.005.433.217</u>

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Phải trả Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản	209.717.737.015	167.682.763.935
- Phải trả Tổng công ty Đông Bắc	79.728.576.200	80.529.220.740
- Phải trả Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Sao Việt	1.516.615.221	15.644.775.589
- Phải trả Công ty Khoáng sản Than Đông Bắc	13.146.291.076	8.266.724.641
- Công ty cổ phần Xây dựng Công nghiệp	13.636.598.550	20.395.503.885
- Khách hàng khác	21.646.829.657	23.111.628.175
Cộng	<u>339.392.647.719</u>	<u>315.630.616.965</u>

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Trích trước chi phí vận chuyển	436.917.828	1.473.062.677
- Trích trước chi phí tàu biển	3.607.551.103	359.255.210
- Lãi vay phải trả	806.727.122	588.184.740
- Chi phí phải trả khác	17.015.168.001	17.134.668.001
Cộng	<u>21.866.364.054</u>	<u>19.555.170.628</u>

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

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
- Kinh phí công đoàn	1.108.853	15.809.651
- Bảo hiểm y tế	117.155.806	123.283.285
- Bảo hiểm thất nghiệp	8.491.445	13.039.037
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.783.075.785	1.906.945.787
- Phải thu khác (Dư có)	5.365.776	5.365.776
Cộng	<u>1.915.197.665</u>	<u>2.064.443.536</u>

15. VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	<u>31.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
	VNĐ	VNĐ
Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng Đầu tư và phát triển Việt Nam (VND)	9.296.523.300	13.944.784.890
- Vay Tổng công ty Công nghiệp Xi măng Việt Nam	10.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	<u>19.296.523.300</u>	<u>33.944.784.890</u>

Vay Ngân hàng đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Quang Trung, lãi suất cho vay thả nổi, 6 tháng điều chỉnh 1 lần. Mục đích vay nhằm tài trợ việc mua tàu Comatce Star. Thời gian vay là 8,5 năm. Tài sản đảm bảo là tài sản hình thành từ khoản vay. Thời gian bắt đầu phải trả nợ gốc là tháng 9 năm 2009.

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (xem phụ lục 01)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>31.03.2016</u>	%	<u>01.01.2016</u>	%
Vốn góp của Nhà nước	196.415.378.305	62,954%	196.415.378.305	2,95%
Vốn góp của các đối tượng khác	115.582.871.695	37,046%	115.582.871.695	37,046%
Cộng	<u>311.998.250.000</u>		<u>311.998.250.000</u>	

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

	Kỳ này	Kỳ trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	156.000.000.000	156.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	155.998.250.000	155.998.250.000
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	
- Vốn góp cuối kỳ	311.998.250.000	311.998.250.000

d) Cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	31.199.825	31.199.825
- Cổ phiếu phổ thông	31.199.825	31.199.825
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đã mua lại	-	
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	23.399.946	23.399.946
- Cổ phiếu phổ thông	23.399.946	23.399.946
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng	10.000 đồng

e) Các quỹ của Công ty

	<u>30.03.2016</u>	<u>01.01.2016</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	63.337.580.789	63.337.580.789
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	2.969.048.995	4.819.148.995

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để:

- + Đổi mới, thay thế hoàn chỉnh máy móc thiết bị, nghiên cứu áp dụng tiến bộ khoa học công nghệ
- + Đổi mới trang thiết bị và điều kiện làm việc trong Công ty
- + Nghiên cứu khoa học, đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn kỹ thuật nghiệp vụ cho người lđ.
- + Bổ xung vốn điều lệ của Công ty.
- + Đầu tư ra ngoài bằng các hình thức liên doanh liên kết, góp cổ phần, mua cổ phiếu.

17. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	723.280.829.191	875.427.792.263
Cộng	<u>723.280.829.191</u>	<u>875.427.792.263</u>

18. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	723.280.829.191	875.427.792.263
Cộng	<u>723.280.829.191</u>	<u>875.427.792.263</u>

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Giá vốn của hàng hoá dịch vụ đã bán	653.739.401.360	786.294.348.350
Cộng	<u>653.739.401.360</u>	<u>786.294.348.350</u>

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	152.262.265	252.829.635
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.906.739	117.717.841
Hoạt động khác	1.104.188	15.055.154
Cộng	<u>158.273.192</u>	<u>385.602.630</u>

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Lãi tiền vay	5.757.646.715	5.479.307.294
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	132.248.473	
Chi phí tài chính khác	5.500.559	822.841
Cộng	<u>5.895.395.747</u>	<u>5.480.130.135</u>

22. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Kỳ này</u> VNĐ	<u>Kỳ trước</u> VNĐ
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.159.559.703	3.194.946.706
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	- 124.753.636	0
Cộng	<u>3.034.806.067</u>	<u>3.194.946.706</u>

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực từ quý 1 năm 2016 là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

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.

23. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho quý 1 năm 2015.

Người lập



Trịnh Thị Hồng

Trưởng phòng Kế toán TKTC

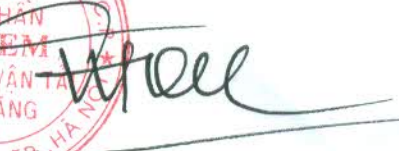


Phùng Thanh Hồng



Ngày 20 tháng 04 năm 2016

Giám đốc



Huỳnh Trung Hiếu