

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31/03/2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	1/1/2015
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (</b>	<b>100</b>		<b>201,922,599,015</b>	<b>159,441,220,482</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>30,210,609,181</b>	<b>24,159,978,676</b>
1. Tiền	111	V.1	30,210,609,181	24,159,978,676
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>20,000,000,000</b>	<b>20,000,000,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	20,000,000,000	20,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>101,402,138,253</b>	<b>81,989,742,228</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	62,519,004,746	45,958,323,115
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2,147,293,758	1,224,873,744
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	38,429,823,695	36,500,529,315
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137		(1,818,820,000)	(1,818,820,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.5	124,836,054	124,836,054
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>40,614,493,644</b>	<b>27,504,615,718</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	40,614,493,644	27,504,615,718
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9,695,357,937</b>	<b>5,786,883,860</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		46,379,198	48,490,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7,315,878,492	3,510,528,736
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		16,395,422	124,594,771
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.11	2,316,704,825	2,103,270,353
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>31,559,468,846</b>	<b>32,612,559,691</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>31,171,522,918</b>	<b>32,158,003,786</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	31,171,522,918	32,158,003,786
- Nguyên giá	222		109,873,767,353	109,873,767,353
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(78,702,244,435)	(77,715,763,567)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228	V.8	150,000,000	150,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(150,000,000)	(150,000,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>134,496,426</b>	<b>134,496,426</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	134,496,426	134,496,426
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>253,449,502</b>	<b>320,059,479</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	253,449,502	320,059,479
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>233,482,067,861</b>	<b>192,053,780,173</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/03/2015

Đơn vị tính: VND

1	2	3	4	5
NGUỒN VỐN			31/03/2015	01/01/2015
<b>C- Nợ phải trả (300 = 310 + 320)</b>	<b>300</b>		<b>125,071,675,568</b>	<b>84,293,293,578</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>125,041,675,568</b>	<b>83,927,981,264</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	88,817,999,791	58,329,065,670
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22,236,162,812	14,459,433,878
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	2,530,394,431	763,561,748
4. Phải trả người lao động	314		3,710,746,879	4,630,078,717
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	3,837,864,558	1,724,566,672
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17	264,968,181	367,213,634
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	3,531,368,866	3,541,890,895
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	112,170,050	112,170,050
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		0	0
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>30,000,000</b>	<b>365,312,314</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.16	30,000,000	365,312,314
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)</b>	<b>400</b>	V.18	<b>108,410,392,293</b>	<b>107,760,486,595</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>108,410,392,293</b>	<b>107,760,486,595</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		99,000,000,000	99,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		99,000,000,000	99,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		725,357,511	725,357,511
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		15,178,555,289	15,178,555,289
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		918,296,284	918,296,284
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(7,411,816,791)	(8,061,722,489)
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		(8,626,455,115)	-8,061,722,489
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,214,638,324	0
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Nguồn kinh phí	432		0	0
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn (430 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>233,482,067,861</b>	<b>192,053,780,173</b>

Đà Nẵng, ngày 04 tháng 4 năm 2015

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



*(Handwritten signature)*  
GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Duy Diên

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Quý 1 năm 2015

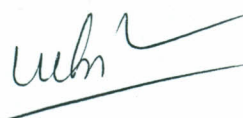
DVT: đồng

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		5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	121,736,298,113	147,502,328,632	121,736,298,113	147,502,328,632
2. Các khoản giảm trừ ( 03=04+05+06+07)	02	VI.21	607,948,614	1,236,293,237	607,948,614	1,236,293,237
3. Doanh thu thuần về b.hàng và cung cấp dịch vụ ( 10=01-02)	10		121,128,349,499	146,266,035,395	121,128,349,499	146,266,035,395
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.23	113,934,218,886	144,198,697,867	113,934,218,886	144,198,697,867
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( 20=10-11)	20		7,194,130,613	2,067,337,528	7,194,130,613	2,067,337,528
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.24	459,961,434	336,423,019	459,961,434	336,423,019
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.25	294,553,996	454,088,874	294,553,996	454,088,874
- Lãi vay phải trả	23		294,553,996	454,088,874	294,553,996	454,088,874
8. Chi phí bán hàng	25		3,127,894,376	3,134,463,989	3,127,894,376	3,134,463,989
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3,310,745,049	2,727,843,920	3,310,745,049	2,727,843,920
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		920,898,626	-3,912,636,236	920,898,626	-3,912,636,236
11. Thu nhập khác	31		1,528,011,891	5,685,192,170	1,528,011,891	5,685,192,170
12. Chi phí khác	32		891,681,896	818,574,938	891,681,896	818,574,938
13. Lợi nhuận khác (50=31-32)	40		636,329,995	4,866,617,232	636,329,995	4,866,617,232
14. Lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50=30+40)	50		1,557,228,621	953,980,996	1,557,228,621	953,980,996
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.26	342,590,297	209,875,819	342,590,297	209,875,819
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52				0	0
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp( 60=50-51-52)	60		1,214,638,324	744,105,177	1,214,638,324	744,105,177
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ngày 20 tháng 4 năm 2015

LẬP BIỂU

( Ký , họ tên )



Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

( Ký , họ tên )



Nguyễn Thị Thanh Thủy

GIÁM ĐỐC

( Ký , họ tên, đóng dấu )



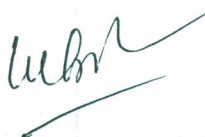

Nguyễn Duy Diễn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý 1 năm 2015

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Nam 2015	Nam 2014
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		116,846,662,108	160,571,900,993
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(98,014,421,301)	(101,247,299,439)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6,776,463,083)	(6,566,414,372)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(244,186,000)	(434,567,222)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(373,327,309)	(17,660,823)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		8,224,797,127	1,623,349,572
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(13,671,142,471)	(6,481,982,214)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>5,991,919,071</b>	<b>47,447,326,495</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
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		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		58,711,434	394,756,352
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>58,711,434</b>	<b>394,756,352</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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 thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(20,000,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>(20,000,000,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>6,050,630,505</b>	<b>27,842,082,847</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>24,159,978,676</b>	<b>27,867,824,060</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>30,210,609,181</b>	<b>55,709,906,907</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Hằng

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Thủy

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 04 năm 2015  
Giám đốc




Nguyễn Duy Diễn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Đến ngày 31/03/2015

### I. Đặc điểm hoạt động doanh nghiệp :

1 - Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần, Nhà nước nắm giữ cổ phần chi phối từ ngày 01/6/2007.

2 - Lĩnh vực kinh doanh : Vật liệu xây dựng và xây lắp

3 - Ngành nghề kinh doanh : Sản xuất và kinh doanh VLXD, xây lắp , dịch vụ vận tải.

4 - Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

5 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

6 - Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách các đơn vị trực thuộc:

7 - Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:

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

1 - Kỳ kế toán : ( bắt đầu ...01/01/2015 kết thúc 31/12/2015)

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : đồng Việt Nam

### III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng Chế độ kế toán áp dụng :

1 - Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán doanh nghiệp được quy định tại Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014.

2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam: Công ty tuân thủ tất cả các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản khác có liên quan đến chế độ kế toán Việt Nam do Nhà nước ban hành.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng :

1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền : Là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty gồm Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, ngoại tệ USD được chuyển đổi thành Việt nam đồng (VND).

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển thành Việt nam đồng, theo tỷ giá hối đoái tại thời điểm phát sinh. Lãi lỗ phát sinh do những nghiệp vụ bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

2 - Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

3 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Đối với kinh doanh : Giá mua và chi phí vận chuyển, bốc xếp và các chi phí liên quan trực tiếp để vận chuyển xi măng về kho.

Đối với sản xuất : Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh.

- Phương pháp tính giá trị hàng hóa tồn kho:

Đối với kinh doanh : Bình quân gia quyền

Đối với sản xuất : Bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập đối với thành phẩm, bán thành phẩm, vật tư được xác định giảm chất lượng không tiêu thụ được, khoản dự phòng này được hoàn giảm khi tiêu thụ được thành phẩm, bán thành phẩm, vật tư giảm giá trị này.

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

- Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính: Nguyên giá của một tài sản cố định bao gồm giá mua và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đó vào sử dụng. Những chi phí cải tạo và làm mới chủ yếu thì được ghi vào tài sản cố định, những chi phí bảo trì và sửa chữa được ghi vào chi phí của năm hiện hành.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính: Phương pháp khấu hao theo đường thẳng, căn cứ theo TT 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 về ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào Công ty con, công ty liên kết:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn

6 - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

7 - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác:

+ Chi phí trả trước: Bao gồm lợi thế thương mại, chi phí vật tư sản xuất giá trị lớn.

+ Chi phí khác :

+ Phương pháp phân bổ chi phí trả trước :

- Đối với vật tư sản xuất: Phân bổ theo đích danh thực tế tiêu hao của vật tư trong quá trình sử dụng.

8 - Ghi nhận chi phí phải trả :

- Được ghi nhận theo số liệu xác định đối với dịch vụ vận chuyển, bốc xếp, cước cảng, và một số chi phí khác đã được thực hiện nhưng chưa hoàn thành thủ tục thanh toán trong tháng hiện hành.

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: là chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền vay dùng đầu tư XDCB của ngân hàng bằng ngoại tệ

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận hoạt động SXKD sau thuế trên Báo cáo quyết toán.

11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng; doanh thu cung cấp dịch vụ; doanh thu hoạt động tài chính: Sau khi hoàn thành việc cung cấp hàng hóa hoặc dịch vụ và khách hàng chấp nhận thanh toán, xuất hóa đơn tài chính.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính: khi có thông báo của Ngân hàng.

- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng.

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

13 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành: Được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Tiền mặt	1,343,054,232	1,024,666,722
- tiền gửi ngân hàng	28,867,554,949	23,135,311,954
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>30,210,609,181</b>	<b>24,159,978,676</b>

## 2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn.

Đầu tư tài chính ngắn hạn	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
Vốn ủy thác tại công ty CP TC xi măng	20,000,000,000	20,000,000,000

## 3. Phải thu của khách hàng

Phải thu của khách hàng	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	34,336,943,429	26,275,826,236
+ Phải thu khách hàng khác	34,336,943,429	26,275,826,236
- Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	28,182,061,317	19,682,496,879
+ Công ty xi măng Hoàng mai	19,075,799,999	13,826,159,999
+ Công ty xi măng Hải Vân	9,106,261,318	5,856,336,880
<b>Tổng cộng</b>	<b>62,519,004,746</b>	<b>45,958,323,115</b>

4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Thời điểm 31/12/2015	Đầu năm
- Lãi dự thu	1,070,000,000	668,750,000
- Phải thu liên quan đến Cam Ranh	36,046,338,883	34,568,260,856
- Phải thu khác	1,313,484,812	1,263,518,459
<b>Cộng</b>	<b>38,429,823,695</b>	<b>36,500,529,315</b>

## 5. Tài sản thiếu chờ xử lý:

Tài sản thiếu chờ xử lý	Thời điểm 31/03/2015		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tiền				
- Hàng tồn kho		124,836,054		124,836,054
- TSCĐ				
- Tài sản khác				
<b>Tổng cộng</b>		<b>124,836,054</b>		<b>124,836,054</b>

6. hàng tồn kho	Thời điểm 31/12/2015		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	15,223,827,828		5,871,080,787	
- Nguyên vật liệu	10,430,396,004		9,724,827,141	
- Công cụ dụng cụ	293,096,599		332,794,001	
- Chi phí SXKD dở dang	2,726,102,643		2,470,991,536	
- Thành phẩm	3,939,208,698		3,601,200,074	
- Hàng hoá	8,001,861,872		5,099,682,179	
- Hàng gửi đi bán	-		404,040,000	
<b>Cộng</b>	<b>40,614,493,644</b>		<b>27,504,615,718</b>	

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình :**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TCSĐ phúc lợi	Tổng cộng
<b>I - NGUYÊN GIÁ TCSĐ</b>						
1.Số dư đầu kỳ	30,014,511,983	67,697,440,185	10,795,812,538	1,073,394,511	292,608,136	109,873,767,353
2.Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Mua lại						0
- Mua mới						0
- Di chuyển						0
3.Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý						0
- Nhượng bán						0
- Di chuyển						0
- Điều chỉnh						0
4.Số cuối kỳ	30,014,511,983	67,697,440,185	10,795,812,538	1,073,394,511	292,608,136	109,873,767,353
- Chưa khấu hao hết	23,026,648,705	57,088,122,331	735,099,464	31,224,000	292,608,136	81,173,702,636
- Đã khấu hao hết	6,987,863,278	10,609,317,854	10,060,713,074	1,042,170,511	0	28,700,064,717
- Chờ thanh lý						
<b>- GIÁ TRỊ ĐÃ HAO MÒN</b>						
1.Đầu kỳ	16,968,244,407	49,215,533,962	10,207,732,968	1,060,904,911	263,347,318	77,715,763,567
2.Tăng trong kỳ	223,620,766	735,606,209	18,377,487	1,561,200	7,315,206	986,480,868
- Trích khấu hao	223,620,766	735,606,209	18,377,487	1,561,200	7,315,206	986,480,868
- Di chuyển						0
3.Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý						0
- Di chuyển						0
- Điều chỉnh						0
- Chuyển sang công cụ						0
4.Số cuối kỳ	17,191,865,173	49,951,140,171	10,226,110,455	1,062,466,111	270,662,524	78,702,244,435
<b>III - GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
1.Đầu kỳ	13,046,267,576	18,481,906,223	588,079,570	12,489,600	29,260,818	32,158,003,786
2.Cuối kỳ	12,822,646,810	17,746,300,014	569,702,083	10,928,400	21,945,612	31,171,522,918

**8. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bảng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>					
+ Số dư đầu năm		-	150,000,000		150,000,000
+ Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
+ Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
+ Số dư cuối năm	-	-	150,000,000	-	150,000,000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
+ Số dư đầu năm			150,000,000		150,000,000
+ Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
+ Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm			-		-
- Tại ngày cuối năm	-		-		-



**9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :**

	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	134,496,426	134,496,426
Trong đó: Những công trình lớn		
+ XN sản xuất vỏ bao xi măng	62,183,517	62,183,517
+ Nhà máy xi măng Cam Ranh		
+ Kho chứa xi măng Hoà Cầm	19,222,909	19,222,909
+ kho VLXD Hoa chau	53,090,000	53,090,000

**10. Chi phí trả trước:**

Chi phí trả trước	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Ngắn hạn	-	-
- Dài hạn	253,449,502	320,059,479
+ Các khoản khác	253,449,502	320,059,479
<b>Tổng cộng</b>	<b>253,449,502</b>	<b>320,059,479</b>

**11. Tài sản khác:**

Tài sản khác	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Ngắn hạn	2,316,704,825	2,316,704,825
+ Tam ứng	904,704,825	691,270,353
+ Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1,412,000,000	1,625,434,472
- Dài hạn		
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,316,704,825</b>	<b>2,316,704,825</b>

**12. Vay và nợ thuê tài chính:**

Vay và nợ thuê tài chính	Thời điểm 31/03/2015		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Vay ngắn hạn	112,170,050	112,170,050			112,170,050	112,170,050
- Vay dài hạn	-					
<b>Cộng</b>	<b>112,170,050</b>	<b>112,170,050</b>			<b>112,170,050</b>	<b>112,170,050</b>

**13. Thuế và các khoản nộp nhà nước:**

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Thuế GTGT	1,943,542,212	763,137,598
- Thuế TNDN	376,848,984	
- Thuế TNCN		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và thuế đất	209,579,085	
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	424,150	424,150
<b>Tổng cộng</b>	<b>2,530,394,431</b>	<b>763,561,748</b>

**14. Phải trả người bán:**

Phải trả người bán	Thời điểm 31/03/2015		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	38,589,853,601	38,589,853,601	42,306,629,491	42,306,629,491
- Phải trả cho các đối tượng khác	38,589,853,601	38,589,853,601	42,306,629,491	42,306,629,491
		-		-
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn		-		
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	50,228,146,190	50,228,146,190	16,022,436,179	16,022,436,179
- Công ty xi măng Hoàng mai	(27,590,000)	(27,590,000)	(27,590,000)	(27,590,000)
- Công ty CP xi măng Bim Sơn	3,577,380,789	3,577,380,789	3,088,667,019	3,088,667,019
- Công ty xi măng hải vân	-	-	(199,961,148)	(199,961,148)
- Công ty xi măng hoàng thạch	46,678,355,401	46,678,355,401	13,161,320,308	13,161,320,308
		-		-
<b>Cộng</b>	<b>88,817,999,791</b>	<b>88,817,999,791</b>	<b>58,329,065,670</b>	<b>58,329,065,670</b>

**15. Chi phí phải trả:**

	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Trích trước chi phí chưa thanh toán	3,710,746,879	1,724,566,672
- Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ	-	
- CP SCL TSCĐ		
<b>Cộng</b>	<b>3,710,746,879</b>	<b>1,724,566,672</b>

**16. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác:**

Phải trả khác	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	0	51,839,450
- BHXH, YT, thất nghiệp	-	97,392,403
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3,531,368,866	3,392,659,042
+ Tạm ứng	3,512,472	21,038
+ Phải trả khác liên quan đến DA Cam ranh	1,905,921,443	1,905,921,443
+ Lãi vay cho Tổng công ty	534,377,228	534,377,228
+ Cổ tức	152,753,949	152,753,949
+ lãi đặt cược đại lý xi măng, von gop lai xe, lai vay	207,195,182	213,009,182
+ Phải trả khác	727,608,592	586,576,202
b) Dài hạn	30,000,000	365,312,314
+ Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	30,000,000	365,312,314
+ Các khoản phải trả phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>3,561,368,866</b>	<b>3,907,203,209</b>

### 17. Doanh thu chưa thực hiện:

Doanh thu chưa thực hiện	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
a) Ngắn hạn	264,968,181	367,213,634
- Doanh thu nhận trước		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện	264,968,181	367,213,634
b) Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>264,968,181</b>	<b>367,213,634</b>

### 18. Vốn chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Cong
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm nay	99,000,000,000	725,357,511	0	-8,061,722,489	15,178,555,289	918,296,284	107,760,486,595
Tăng năm nay	0	0	0	1,214,638,324	0	0	1,214,638,324
- Lợi nhuận tăng				1,214,638,324			
- Khác							
Giảm	0	0	0	564,732,626	0	0	564,732,626
- Khác				564,732,626			
Số dư cuối năm nay	99,000,000,000	725,357,511	0	-7,411,816,791	15,178,555,289	918,296,284	108,410,392,293

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thời điểm 31/03/2013	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	65.147.000.000	65.147.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	33.853.000.000	33.853.000.000
<b>Cộng</b>	<b>99.000.000.000</b>	<b>99.000.000.000</b>

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

d - Cổ tức

**đ - Cổ phiếu**

9.900.000

e- Các quỹ của doanh nghiệp	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	15.178.555.289	15.178.555.289
- Quỹ dự phòng tài chính	918.296.284	918.296.284

\* Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu  
 - Quỹ đầu tư phát triển: sử dụng để tái đầu tư năng lực của tài sản cố định trong sản xuất kinh doanh  
 - Quỹ dự phòng tài chính: Phòng ngừa những biến động bất thường về tài chính trong quá trình sản xuất kinh doanh tại Doanh nghiệp.

**19. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán:**

Các khoản mục ngoài bảng CĐKT	Thời điểm 31/03/2015	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài		
b) Tài sản nhận giữ hộ		
c) Ngoại tệ các loại	154.41	163.95
d) Vàng tiền tệ		
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	1,845,086,049	1,845,086,049

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:**

20- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ MS 01	Năm nay	Năm trước
- Tổng doanh thu	121,736,298,113	147.502.328.632
+ Doanh thu bán hàng	121,660,532,707	147.198.870.053
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	75,765,406	303.458.579
<b>21- Các khoản giảm trừ doanh thu ( MS 02)</b>	<b>607,948,614</b>	<b>1.236.293.237</b>
+ Chiết khấu thương mại	607,948,614	1.236.293.237
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp )		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
<b>22- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( MS 10)</b>	<b>121,128,349,499</b>	<b>146.266.035.395</b>
Trong đó :		
+ Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm , hàng hóa	121,052,584,093	145.962.576.816
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	75,765,406	303.458.579
<b>23. Giá vốn hàng bán ( MS 11 )</b>		
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	34,173,975,402	35.525.098.035
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	79,760,243,484	108.673.599.832
- Các khoản chi phí khác		
<b>Cộng</b>	<b>113,934,218,886</b>	<b>144.198.697.867</b>

<b>24 - Doanh thu hoạt động tài chính ( MS 21 )</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	459,961,434	336.423.019
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>459,961,434</b>	<b>336.423.019</b>
<b>25. Chi phí tài chính ( MS 22 )</b>		
- Lãi tiền vay	250,000,000	454.088.874
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	44,553,996	
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>294,553,996</b>	<b>454.088.874</b>

<b>26. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành MS 51</b>		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	342,590,297	209.875.819
- Điều chỉnh chi phí thuế TN của năm trước vào năm hiện hành		
<b>Tổng chi phí thuế DN hiện hành</b>	<b>342,590,297</b>	<b>209.875.819</b>

<b>27. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại MS 52</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Tài sản thuế TN hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
<b>Tổng chi phí thuế DN hoãn lại</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>28. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu vật liệu	27,717,821,845	30.475.322.230
- Chi phí nhân công	7,588,160,784	6.404.727.462
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,002,022,538	1.071.529.050
- Chi phí mua ngoài	2,664,585,111	2.635.628.533
- Chi phí khác bằng tiền	1,444,040,342	1.294.617.846
<b>Cộng</b>	<b>40,416,630,620</b>	<b>41.881.825.121</b>

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

**VIII. Thông tin về các bên liên quan:**

**1. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên trong quý 1 năm 2015:**

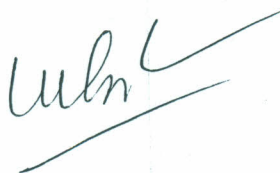
Chỉ tiêu	Mối quan hệ	Năm 2015	Năm 2014
<b>Bán hàng</b>		<b>24,938,531,013</b>	<b>30,122,909,069</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	1,233,270,700	1,691,530,900
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	4,568,513,950	5,471,155,080
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	10,944,000,000	6,614,320,000
Công ty xi măng Hải Vân	Thành viên Tcty	8,192,746,363	7,050,342,909
Công ty xi măng Hà tiên	Thành viên Tcty	-	9,295,560,180
<b>Mua hàng</b>		<b>76,244,772,358</b>	<b>99,964,336,597</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	63,521,466,845	81,340,119,365
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	11,848,707,597	14,210,921,446
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	-	2,400,704,550
Công ty xi măng Hải Vân	Thành viên Tcty	874,597,916	2,012,591,236
<b>Chi phí lãi vay</b>			
Tổng công ty CN XM Việt Nam		-	76,574,871
Công ty TC CP xi măng	Thành viên Tcty	-	89,722,222

## 2. Các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan trong quý 1/2015:

Chỉ-tiêu	Mối quan hệ	31/03/2015	01/01/2015
<b>Bán hàng</b>		<b>28,181,490,467</b>	<b>20,315,865,661</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	-	-
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	-	-
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	19,075,799,999	13,853,750,000
Công ty xi măng Hải Vân	Thành viên Tcty	9,106,261,318	5,856,336,880
Công ty xi măng Hà tiên	Thành viên Tcty	(570,850)	605,778,781
<b>Mua hàng</b>		<b>50,255,736,190</b>	<b>16,050,026,179</b>
Công ty xi măng Hoàng Thạch	Thành viên Tcty	46,678,355,401	13,161,320,308
Công ty xi măng Bim Sơn	Thành viên Tcty	3,577,380,789	3,088,667,019
Công ty xi măng Hoàng Mai	Thành viên Tcty	-	-
Công ty xi măng Hải Vân	Thành viên Tcty	-	(199,961,148)
<b>Chi phí lãi vay</b>			
Tổng công ty CN XM Việt Nam		530,260,387	530,260,387
Công ty TC CP xi măng	Thành viên Tcty	308,990,000	308,990,000

Ngày 20 tháng 4 năm 2015

Người lập biểu  
(Ký tên, họ tên)



Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký tên, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Thủy

GIÁM ĐỐC  
(Ký tên, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Duy Diễn