

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP XANH HƯNG VIỆT

Địa chỉ: Số 17, Ngõ 12, Phố Nguyễn Khuyến, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Điện thoại: (04) 63289470

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		65,809,663,211	21,619,472,958
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		467,667,930	829,671,530
1. Tiền	111	V.01	467,667,930	829,671,530
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
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		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		54,016,899,283	19,230,079,686
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		45,289,945,828	9,910,079,686
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.02	80,000,000	6,710,000,000
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.03	8,646,953,455	2,610,000,000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		11,325,095,998	1,400,650,960
1. Hàng tồn kho	141	V.04	11,325,095,998	1,400,650,960
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	159,070,782
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	34,958,228
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	124,112,554
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		29,825,966,081	34,777,221,380
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		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 nội bộ dài hạn	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
II. Tài sản cố định	220		25,623,075,036	34,655,849,505
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	25,123,075,036	34,655,849,505

- Nguyên giá	222		27,102,866,681	35,844,715,771
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1,979,791,645)	(1,188,866,266)
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	V.06	500,000,000	0
- Nguyên giá	228		500,000,000	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4,112,100,000	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4,112,100,000	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
VI. Tài sản dài hạn khác	260		90,791,045	121,371,875
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	90,791,045	121,371,875
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
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		95,635,629,292	56,396,694,338
NGUỒN VỐN			0	0
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		28,674,259,692	2,255,505,358
I. Nợ ngắn hạn	310		28,674,259,692	2,255,505,358
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.08	25,920,524,820	445,150,000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		150,000,000	413,100,000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.09	2,548,746,362	1,397,255,358
4. Phải trả người lao động	314		34,320,000	0
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		0	0
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		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		20,668,510	0
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		0	0
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
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0

1/2
 * M.S.N
 1/2

3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
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
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		66,961,369,600	54,141,188,980
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	66,961,369,600	54,141,188,980
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		56,500,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56,500,000,000	50,000,000,000
- 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		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		0	0
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7,770,340,447	4,141,188,980
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		141,188,980	0
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7,629,151,467	4,141,188,980
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2,691,029,153	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		95,635,629,292	56,396,694,338

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



ĐÀO THỊ THANH HÀ

NGUYỄN ĐÔNG MINH

NGUYỄN NGỌC SƠN

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP XANH HƯNG VIỆT

Địa chỉ: Số 17, Ngõ 12, Phố Nguyễn Khuyến, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Điện thoại: (04) 63289470

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		LK từ đầu năm đến cuối quý IV	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		61,509,391,875	41,572,711,806	173,495,938,946	57,724,147,806
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	V.11	61,509,391,875	41,572,711,806	173,495,938,946	57,724,147,806
4. Giá vốn hàng bán	11	V.12	56,483,289,261	39,417,504,480	164,659,078,694	50,671,011,940
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5,026,102,614	2,155,207,326	8,836,860,252	7,053,135,866
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.13	397,320	418,880	553,446	467,406
7. Chi phí tài chính	22		0	0	0	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		0	0	0	
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết			0			
9. Chi phí bán hàng	25		1,518,181	0	27,869,727	
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		335,634,339	207,456,690	1,097,543,069	584,644,270
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		4,689,347,414	1,948,169,516	7,712,000,902	6,468,959,002
12. Thu nhập khác	31	V.14	0	100	9,889,053,145	100
13. Chi phí khác	32	V.15	33,174,471	0	8,247,435,364	0
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(33,174,471)	100	1,641,617,781	100
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,656,172,943	1,948,169,616	9,353,618,683	6,468,959,102
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.16	0	424,121,769	1,033,438,063	1,397,255,358
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4,656,172,943	1,524,047,847	8,320,180,620	5,071,703,744
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ			3,965,143,790		7,629,151,467	
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			691,029,153		691,029,153	
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		0	0	0	
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		0	0	0	

Người lập biểu

ĐÀO THỊ THANH HÀ

Kế toán trưởng

NGUYỄN ĐỒNG MINH

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Giám đốc



NGUYỄN NGỌC SON

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP XANH HƯNG VIỆT

Địa chỉ: Số 17, Ngõ 12, Phố Nguyễn Khuyến, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Điện thoại: (04) 63289470

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý IV năm 2015

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	LK từ đầu năm đến cuối quý IV	
			Số năm nay	Số năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		57,137,677,092	58,063,325,996
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(41,355,349,051)	(56,853,649,481)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,204,781,816)	(1,879,451,673)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(1,397,255,358)	(86,421,834)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		24,371,786,099	979,569,938
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(32,802,534,012)	(3,967,952,913)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,749,542,954	(3,744,579,967)
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		0	(577,227,271)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(14,112,100,000)	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		10,000,000,000	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		553,446	467,406
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4,111,546,554)	(576,759,865)
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		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		404,000,000	14,887,950,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(404,000,000)	(10,216,950,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		0	4,671,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(362,003,600)	349,660,168
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		829,671,530	480,011,362
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		467,667,930	829,671,530

Người lập biểu

ĐÀO THỊ THANH HÀ

Kế toán trưởng

NGUYỄN ĐÔNG MINH

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016

Giám đốc



NGUYỄN NGỌC SON

101.03.15.101

CÔNG TY CỔ PHẦN NÔNG NGHIỆP XANH HƯNG VIỆT

Địa chỉ: Số 17, Ngõ 12, Phố Nguyễn Khuyến, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Điện thoại: (04) 63289470

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Quý IV Năm 2015)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nông nghiệp xanh Hưng Việt (sau đây viết tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp An Hưng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 19 tháng 05 năm 2010, thay đổi lần thứ 05 ngày 28 tháng 12 năm 2015, mã số doanh nghiệp là 0104659943

Trụ sở chính của công ty: Số 17, Ngõ 12, Phố Nguyễn Khuyến, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, TP. Hà Nội

Ngành nghề kinh doanh

- Trồng trọt, chăn nuôi hỗn hợp
- Hoạt động dịch vụ sau thu hoạch
- Xử lý hạt giống để nhân giống
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu
- Hoạt động dịch vụ chăn nuôi
- Nuôi trồng thủy sản nội địa
- Nhân và chăm sóc cây giống nông nghiệp
- Trồng cây gia vị, các cây dược liệu
- Bán oto, xe máy
- Chăn nuôi gia cầm
- Dịch vụ hỗn hợp liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch
- Cho thuê xe có động cơ
- Hoàn thiện công trình xây dựng
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác
- Chăn nuôi Lợn, Trâu, Bò
- Khai thác quặng sắt, quặng kim loại khác không chứa sắt

-.....

Cấu trúc doanh nghiệp

Tổng số các công ty con, công ty liên kết

Danh sách công ty con được hợp nhất

Tên Công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỉ lệ góp vốn
Công ty CP Thực Phẩm Bắc Việt Yên Châu	Sản xuất, thương mại, dịch vụ	86.67%

Danh sách công ty liên doanh, liên kết

Tên công ty	Lĩnh vực kinh doanh	Tỉ lệ góp vốn
Công ty CP Đầu Tư Thương Mại Hưng Nguyên	Sản xuất, thương mại, dịch vụ	20.56%

Ghi chú: Tỷ lệ quyền biểu quyết đối với các Công ty con, liên doanh, liên kết tương ứng với tỷ lệ vốn góp

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở hợp nhất

Các công ty con

Các công ty con là các đơn vị do Công ty mẹ kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Các báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong các báo cáo hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các công ty liên kết, liên doanh:

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không có quyền kiểm soát, đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Các công ty liên doanh là các đơn vị có các hoạt động mà Công ty có quyền đồng kiểm soát, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và đòi hỏi sự nhất trí hoàn toàn về các quyết định tài chính và các hoạt động chiến lược.

Các giao dịch bị loại trừ khi hợp nhất

Các số dư nội bộ và toàn bộ thu nhập, chi phí chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại ra khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các đơn vị nhận đầu tư hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi giá vốn không thể được thu hồi.

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam(VND)

III CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy

IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính 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 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.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

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

Dự phòng phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009.

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

- Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Công ty áp dụng các phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06-30 năm
Máy móc và thiết bị	08 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06-15 năm

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản 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

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Số thuế thu nhập hoãn lại được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế TNDN.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

01. Tiền	Cuối năm	Đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	427,989,717	812,913,202
Tiền gửi ngân hàng	39,678,213	16,758,328
Cộng	467,667,930	829,671,530

02. Các khoản phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm
Công ty Cổ phần Xây dựng Bắc Ninh	38,912,486	68,912,486
Công ty TNHH MTV 207 - Chi nhánh 207-6	64,736,778	
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Hưng Nguyên	2,883,680,000	
Công ty CP Đầu tư và xây dựng số 18.5	320,400,000	
Công ty TNHH Một thành viên Phát triển Miền Núi	38,225,500	
Công ty Cổ phần Nasan Việt Nam		4,187,100,000
Nguyễn Lộc Minh		717,885,000
Nguyễn Mạnh Cường	1,664,529,007	
Trần Thị Huyền	3,415,800,000	1,509,165,000
Công ty CP Thương mại và Xây dựng Trường Quân	109,234,582	
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Biển Đông		181,077,200
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng UDIC		160,540,000
Công ty CP Nature Việt		3,085,400,000
Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư AFX	186,000,000	
Hoàng Xuân Hạnh	1,316,592,360	
Công ty TNHH Nông Lâm Sản Mai Châu	15,222,642,800	
Nguyễn Văn Nghĩa	4,216,607,815	
Công ty Cổ phần Nông Nghiệp Sao Xanh	15,812,584,500	
Cộng	45,289,945,828	9,910,079,686

03. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Tạm ứng		0
Nguyễn Ngọc Sơn	2,246,330,000	2,500,000,000
Triệu Văn Hợi	3,000,000,000	
Hoàng Quốc Anh	3,400,000,000	
Nguyễn Trung	623,455	110,000,000
Cộng	8,646,953,455	2,610,000,000

04. Hàng tồn kho	Cuối năm	Đầu năm
Hàng hóa	11,000,000,000	
- Cà phê thóc	11,000,000,000	
Nguyên liệu, vật liệu	105,163,618	54,857,143
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	219,932,380	1,345,793,817
Cộng	11,325,095,998	1,400,650,960

05. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện tải truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	35,282,352,136	271,454,545	290,909,090	0	35,844,715,771
Số tăng trong năm	0	0	0	0	0
- Mua trong năm	0	0	0	0	0
- Đầu tư XD CB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tặng khác	0	0	0	0	0
Số giảm trong năm	0	0	0	0	0

- Chuyển sang BĐS đầu tư	0	0	0	0	0
- Thanh lý nhượng bán	(8,374,940,000)	(76,000,000)	(290,909,090)	0	(8,741,849,090)
- Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	26,907,412,136	195,454,545	0	0	27,102,866,681
Giá trị hao mòn lũy kế					0
Số dư đầu năm	1,157,309,448	31,556,818	0	0	1,188,866,266
Khấu hao trong năm	1,310,536,050	28,785,975	12,251,551		
Thanh lý, nhượng bán	(536,917,479)	(11,479,167)	(12,251,551)	0	(560,648,197)
Giảm khác	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	1,930,928,019	48,863,626	0	0	1,979,791,645
Giá trị còn lại của TSCĐ H					
Tại ngày đầu năm	34,125,042,688	239,897,727	290,909,090	0	34,655,849,505
Tại ngày cuối năm	24,976,484,117	146,590,919	0	0	25,123,075,036

06. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá TSCĐ					
1. Số dư đầu năm	0	0	0	0	0
2. Số tăng trong kỳ	500,000,000	0	0	0	500,000,000
- Góp vốn	500,000,000			0	500,000,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0	0	0	0	0
- Hợp nhất kinh doanh	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
3. Số giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0
4. Số cuối kỳ:	500,000,000	0	0	0	500,000,000
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số đầu kỳ	0	0	0	0	0
2. Khấu hao trong kỳ	0	0	0	0	0
3. Giảm trong kỳ	0	0	0	0	0
- Thanh lý	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0
4. Số cuối kỳ	0	0	0	0	0
III. Giá trị còn lại					0
1. Tại ngày đầu kỳ	0	0	0	0	0
2. Tại ngày cuối kỳ	500,000,000	0	0	0	500,000,000

07. Chi phí trả trước	Cuối năm	Đầu năm
- Chi phí trả trước	90,791,045	121,371,875
Cộng	90,791,045	121,371,875

08. Phải trả người bán	Cuối năm	Đầu năm
Công ty TNHH Thương mại và Đầu tư AFX	230,011,000	117,400,000
Thời báo Tài chính Việt Nam	3,000,000	0
Công ty Xây dựng Hoàng Hải - (TNHH)	19,200,000	0
Doanh nghiệp tư nhân Hồng Thắm	748,373,520	287,750,000

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long - T.D.K	5,000,000	10,000,000
Hộ kinh doanh cá thể Nguyễn Văn Đoàn	2,104,000,000	
Công ty Cổ phần Đầu tư WB-CAP	33,000,000	0
Cửa hàng Tổng hợp VLXD và chất đốt Bạch Thị Nhật	97,766,000	0
Công ty CP Đầu tư Thương mại Hưng Nguyên	7,233,888,000	
Cà Thị Ớt	437,112,000	
Cà Văn Tiên	1,582,556,800	
Đình Văn Quý	1,579,892,500	
Giàng A Tú	200,000,000	
Hoàng Xuân Thành	1,440,369,500	
Lò Thị Yến	993,705,300	
Lường Văn Hiệp	1,375,607,400	
Lường Thị Hợi	1,891,344,000	
Nguyễn Đức Thành	1,895,499,700	
Vì Thị Hương	4,050,199,100	
Cộng	25,920,524,820	415,150,000

09. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
Thuế GTGT	1,515,308,299	0
Thuế TNDN	1,033,438,063	1,397,255,358
Cộng	2,548,746,362	1,397,255,358

10. Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	4,500,000,000	(930,514,764)	3,569,485,236
- Tăng trong năm trước	45,500,000,000		45,500,000,000
- Lãi trong năm trước		5,071,703,744	5,071,703,744
Số dư cuối năm trước	50,000,000,000	4,141,188,980	54,141,188,980
Số dư đầu năm nay	50,000,000,000	4,141,188,980	54,141,188,980
- Tăng trong năm nay	6,500,000,000		6,500,000,000
- Giảm trong năm nay		4,000,000,000	4,000,000,000
- Lãi trong năm nay	-	7,629,151,467	7,629,151,467
Số cuối kỳ	56,500,000,000	7,770,340,447	64,270,340,447

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KD

11. Doanh thu thuần về BH & cung cấp DV	Quý IV/2015	Quý IV/2014
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hoá	61,418,296,800	182,711,806
DT hợp đồng xây dựng	91,095,075	41,390,000,000
Cộng	61,509,391,875	41,572,711,806

12. Giá vốn hàng bán	Quý IV/2015	Quý IV/2014
Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa	56,115,683,867	38,190,000,000
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	70,943,644	585,490,931
Giá vốn khác	296,661,750	642,013,549
Cộng	56,483,289,261	39,417,504,480

13. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV/2015	Quý IV/2014
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	397,320	418,880
Cộng	397,320	418,880

14. Thu nhập khác	Quý IV/2015	Quý IV/2014
Thu từ thanh lý tài sản cố định		100
Cộng		100

15. Chi phí khác	Quý IV/2015	Quý IV/2014
Phạt nộp chậm	33,174,471	0
Cộng	33,174,471	

16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Quý IV/2015	Quý IV/2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,656,172,943	1,948,169,616
Thu nhập tính thuế		1,948,169,616
Chi phí thuế TNDN hiện hành		424,121,769

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

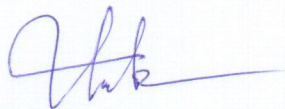
1. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý IV năm 2015 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.

2. Số liệu so sánh

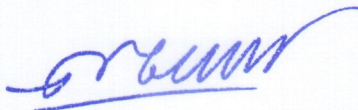
Số liệu so sánh được lấy theo số năm trước được trình bày trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày

NGƯỜI LẬP BIỂU



ĐÀO THỊ THANH HÀ

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NGUYỄN ĐỒNG MINH

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2016



NGUYỄN NGỌC SƠN

