

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU HUNG LONG
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Được kiểm toán bởi:
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG-T.D.K



MỤC LỤC

STT	NỘI DUNG	Trang
1	Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 2
2	Báo cáo kiểm toán độc lập	3 - 4
3	Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	5 - 6
	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	7 - 8
	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	9
	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	10 - 24

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long trình bày báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long (sau đây viết tắt là “Công ty”) được chuyển đổi từ Công ty TNHH Hưng Long – Quảng Ninh. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5700378910 lần đầu ngày 13 tháng 05 năm 2010, thay đổi lần thứ 3 ngày 21 tháng 07 năm 2014.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5700378910 ngày 21 tháng 07 năm 2014, lĩnh vực hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty là : Sản xuất, Thương mại và Dịch vụ.

Trụ sở chính của Công ty: Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoà Bình, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

Vốn điều lệ của Công ty: 120.000.000.000 đồng (*Một trăm hai mươi tỷ đồng*)

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc tại ngày lập báo cáo tài chính:

Hội đồng quản trị

Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch
Ông Lê Đức Dũng	Thành viên
Ông Tạ Quang Mạnh	Thành viên
Ông Vũ Xuân Công	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thanh Vân	Thành viên

Ban Giám đốc

Bà Phạm Thị Hinh	Giám đốc
------------------	----------

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K là Công ty kiểm toán có đủ năng lực được lựa chọn. Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K bày tỏ nguyện vọng được tiếp tục kiểm toán báo cáo tài chính cho Công ty trong những năm tiếp theo.

Công bố trách nhiệm của Ban Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty khẳng định những vấn đề sau đây:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục. Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo;
- Các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác;
- Kể từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày lập Báo cáo tài chính, chúng tôi khẳng định rằng không phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HUNG LONG
Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo của Ban Giám đốc

trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2015, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Quảng Ninh, ngày 28 tháng 03 năm 2016

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc



PHẠM THỊ HINH



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ THĂNG LONG - T.D.K

THANGLONG - T.D.K AUDITING AND VALUATION COMPANY

Địa chỉ: Sàn KT - TM và DV khu nhà ở CBCS CSTT, CAHN, ngõ 299 phố Trung Kính, Yên Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại: 04 44500668 / Fax: 04 44500669 / Email: thanglongkiemtoan@gmail.com
Website: www.kiemtoanhanglongtdk.com

Số: 141A.2/BCKT - TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long

Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long được lập ngày 03/03/2015 từ trang 05 đến trang 24, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

- Thực hiện Quyết định số 15/2013/QĐ-HĐQT ngày 15/12/2013 của Hội đồng quản trị Công ty, Công ty đang tạm thời không ghi nhận chi phí lãi vay đối với các khoản vay ngắn hạn, dài hạn của các Ngân hàng để chờ quyết định của Ngân hàng về việc cơ cấu lại nợ và hoàn trả vốn vay. Số chi phí lãi vay ước tính phát sinh trong năm 2015 chưa được Công ty ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm 2015 là 3.782.006.412 đồng. Giá trị chi phí lãi vay Công ty chưa thực hiện ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế từ các năm trước đến thời điểm 31/12/2015 là 20.427.784.062 đồng.
- Tại thời điểm 31/12/2015, Công ty chưa thực hiện việc đối chiếu các khoản công nợ phải thu, phải trả. Chúng tôi đã thực hiện gửi thư xác nhận công nợ cho các đối tượng công nợ phải thu, phải trả của Công ty.

Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi vẫn chưa nhận được phản hồi về các thư xác nhận đã gửi.

- Công ty chưa chi tiết được đối tượng công nợ của khoản chi phí lãi vay phải trả, số tiền : 1.821.986.761 đồng.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2016

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K

Phó Tổng Giám đốc

Kiểm toán viên



NGUYỄN TRUNG KIÊN

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số: 1129-2014-045-1

NGUYỄN TIẾN THÀNH

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số : 1706-2014-045-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
A	Tài sản ngắn hạn	100		72.900.595.950	68.571.213.769
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		150.419.827	665.982.805
1	Tiền	111	V.01	150.419.827	665.982.805
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		44.867.488.504	41.145.479.282
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	30.123.162.880	12.703.004.742
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	10.406.905.197	9.826.368.392
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04.1	8.748.909.785	18.906.952.173
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4.411.489.358)	(290.846.025)
IV	Hàng tồn kho	140		27.834.633.589	26.685.031.652
1	Hàng tồn kho	141	V.05	27.834.633.589	26.685.031.652
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		48.054.030	74.720.030
1	Thuế GTGT được khấu trừ	152		718.181	718.181
2	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.06	47.335.849	74.001.849
B	Tài sản dài hạn	200		111.146.155.111	114.200.324.616
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		50.000.500.000	50.000.500.000
1	Phải thu dài hạn khác	216	V.04.2	50.000.500.000	50.000.500.000
II	Tài sản cố định	220		26.976.677.962	29.162.939.634
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	26.103.251.951	28.207.378.435
	- Nguyên giá	222		50.267.493.972	49.667.493.972
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.164.242.021)	(21.460.115.537)
2	TSCĐ vô hình	227	V.08	873.426.011	955.561.199
	- Nguyên giá	228		1.642.703.831	1.642.703.831
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(769.277.820)	(687.142.632)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		5.259.281.816	5.227.306.258
1	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	5.259.281.816	5.227.306.258
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		15.000.000	15.000.000
1	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.10	15.000.000	15.000.000
VI	Tài sản dài hạn khác	260		28.894.695.333	29.794.578.724
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	28.894.695.333	29.794.578.724
	Tổng cộng tài sản	270		184.046.751.061	182.771.538.385

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: VND

	Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C	Nợ phải trả	300		66.815.990.823	62.800.418.905
I	Nợ ngắn hạn	310		66.680.765.873	62.665.193.955
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	23.308.751.414	22.973.686.415
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	3.519.270.242	2.195.393.865
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	10.282.722.235	9.565.821.844
4	Phải trả người lao động	314		1.105.324.435	850.853.937
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	1.821.986.761	1.821.986.761
6	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.1	5.755.189.951	4.369.930.298
7	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	20.794.847.366	20.794.847.366
8	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		92.673.469	92.673.469
II	Nợ dài hạn	330		135.224.950	135.224.950
1	Phải trả dài hạn khác	337	V.16.2	135.224.950	135.224.950
D	Nguồn vốn chủ sở hữu	400		117.230.760.238	119.971.119.480
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.17	117.230.760.238	119.971.119.480
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.000.000.000	120.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120.000.000.000	120.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Quỹ đầu tư phát triển	418		1.161.320.961	1.161.320.961
3	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(3.930.560.723)	(1.190.201.481)
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(1.190.201.481)	(1.825.491.638)
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(2.740.359.242)	635.290.157
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	Tổng cộng nguồn vốn	440		184.046.751.061	182.771.538.385

Lập, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu


 Lê Đức Dũng

Kế toán trưởng


 LÊ ĐỨC DŨNG

Giám đốc


 PHẠM THỊ HINH



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH


Năm 2015

Đơn vị tính: VND

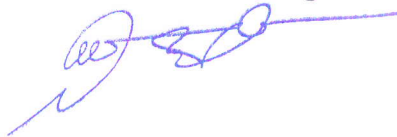
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	21.856.258.250	8.116.033.532
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		21.856.258.250	8.116.033.532
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	20.224.579.767	6.796.402.870
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		1.631.678.483	1.319.630.662
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	600.237.431	2.163.267
7. Chi phí tài chính	22		-	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.972.275.156	770.440.989
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+(25+26)}	30		(2.740.359.242)	551.352.940
11. Thu nhập khác	31	VI.4	-	10.343.412
12. Chi phí khác	32	VI.5	-	11.634.059
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	(1.290.647)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(2.740.359.242)	550.062.293
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.6	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(2.740.359.242)	550.062.293
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.7	-	79
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	70			

Lập, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu


Lê Đức Dũng

Kế toán trưởng



LÊ ĐỨC DŨNG




PHẠM THỊ HINH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2015


Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	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	7.966.302.207	14.393.976.126
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ	02	(22.935.671.657)	(24.614.018.945)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.700.796.485)	(3.640.559.396)
4. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	20.488.995.526	61.648.516.029
5. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(3.334.630.000)	(56.696.267.773)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(515.800.409)	(8.908.353.959)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ & các TS dài hạn khác	21	-	(725.000.000)
2. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(50.000.000.000)
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	237.431	2.394.880
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	237.431	(50.722.605.120)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	64.000.000.000
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	1.104.978.000
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(5.130.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	59.974.978.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(515.562.978)	344.018.921
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	665.982.805	321.963.884
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	150.419.827	665.982.805

Lập, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng


Lê Đức Dũng


LÊ ĐỨC DŨNG

Giám đốc

PHẠM THỊ HINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Hưng Long (sau đây viết tắt là “Công ty”) được chuyển đổi từ Công ty TNHH Hưng Long – Quảng Ninh. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5700378910 lần đầu ngày 13 tháng 05 năm 2010, thay đổi lần thứ 3 ngày 21 tháng 07 năm 2014.

Trụ sở chính của Công ty: Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoà Bình, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam

Vốn điều lệ của Công ty: 120.000.000.000 đồng (*Một trăm hai mươi tỷ đồng*)

2. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Vận tải hành khách đường sắt; vận tải hành khách đường bộ khác; vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt); vận tải hành khách ven biển và viễn dương;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; vận tải hàng hóa bằng đường sắt; vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn tổng hợp;
- Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Kinh doanh kho bãi và lưu giữ hàng hóa.

II. 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)

III. 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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các thông tư về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quyết định ban hành Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các thông tư hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành có hiệu lực đến thời điểm kết thúc năm tài chính lập báo cáo tài chính năm.

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 kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

Các thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Các chính sách kế toán của Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính riêng được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 và báo cáo tài chính của các quý trước, ngoại trừ các thay đổi về chính sách kế toán liên quan đến đoạn trình bày dưới đây.

Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp (“Thông tư 200”) thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 (“Quyết định 15”) và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính (“Thông tư 244”). Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Công ty áp dụng các thay đổi về chính sách kế toán theo quy định tại Thông tư 200 và có ảnh hưởng tới Công ty trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 200 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này. Công ty cũng đã trình bày lại dữ liệu tương ứng của kỳ trước đối với một số chỉ tiêu cho phù hợp với cách trình bày theo Thông tư 200 trong báo cáo tài chính riêng này như đã trình bày tại Thuyết minh số VII.2.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán: Trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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 của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

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

1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là 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.

2. 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 thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành việc bán hàng.

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

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương

pháp nhập bình quân gia quyền.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính và được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25 năm
- Máy móc thiết bị	05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 08 năm
- Quyền khai thác mỏ	49 năm
- TSCĐ vô hình khác	20 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước:

Chi phí trả trước ngắn hạn : Là các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn : Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán.

Hạch toán vào chi phí này bao gồm :

- Giá trị mỏ đất sét;
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ;
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ;

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất. mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp.

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 nêu 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

Khoản chi phí phải trả trên báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2015 bao gồm :

- Chi phí lãi vay đã phát sinh nhưng chưa trả;

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

6. 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.

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

7. Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

8.1 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

8.2. 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 phần 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.

8.3. 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.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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 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 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;
- 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 số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Trong kỳ, Công ty chưa thực hiện ghi nhận chi phí lãi vay đối với các khoản vay ngắn hạn, vay dài hạn ngân hàng.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

11. 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 TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế (nếu có) 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 (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có)
- Thuế suất thuế TNDN hiện hành: 22%.
- Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tuỳ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HÙNG LONG
Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoàn Bò, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

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

Đơn vị tính: VND

1 Tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	6.208.774	578.357.580
Tiền gửi ngân hàng	144.211.053	87.625.225
Cộng	<u>150.419.827</u>	<u>665.982.805</u>

2 Phải thu của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
2.1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	30.123.162.880	12.703.004.742
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Long Thành	4.312.319.000	-
Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến khoáng sản Yên Bái	766.535.000	-
Hà Thị Dịp	671.632.360	536.256.460
Nguyễn Thị Hương	1.721.448.116	715.566.234
Hoàng Thị Quyên	937.043.200	301.970.200
Công ty Cổ phần phát triển công nghệ Thái Bình Dương	722.346.845	457.405.355
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại XNK Hùng Vương	9.269.795.810	9.269.795.810
Phạm Ngọc Phong	7.691.914.565	569.161.250
Phạm Thị Tâm	1.224.021.730	
Công ty TNHH MTV Đầu tư & Xây dựng Hồng Dương	246.224.871	246.224.871
Công ty TNHH Xây dựng Thành Thịnh	365.665.257	365.665.257
Các đối tượng khác	2.194.216.126	240.959.305
Cộng	<u>30.123.162.880</u>	<u>12.703.004.742</u>

3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Hăng sơn Đông Á	460.204.400	460.204.400
Công ty Cổ phần may và Xây lắp Đức Anh	250.000.000	250.000.000
Công ty TNHH Hợp Phát	186.857.596	186.857.596
Công ty TNHH Dịch vụ Du lịch Việt An	720.000.000	720.000.000
Công ty TNHH Thịnh Phát	417.829.680	417.829.680
Công ty TNHH Tổng hợp Minh Hiền	182.633.698	182.633.698
Nguyễn Văn Nhuận	-	95.000
Đặng Văn Sỹ	-	383.409.000
Đỗ Văn Thành	-	210.000.000
Nguyễn Văn Trung	-	160.000.000
Đặng Tuyết Mai	415.000.000	-
Công ty TNHH Thiên Phú Bình An	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty Cổ phần Thiết bị và Xây lắp Công nghiệp	3.000.000.000	3.000.000.000
Các đối tượng khác	3.774.379.823	2.855.339.018
Cộng	<u>10.406.905.197</u>	<u>9.826.368.392</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HÙNG LONG

Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoà Bình, tỉnh Quảng Ninh

*Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***4 Phải thu khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
4.1. Ngắn hạn	8.748.909.785	-	18.906.952.173	-
Bà Phạm Thị Hinh	1.246.196.719	-	275.196.719	-
Công ty Cổ phần Phương Trung	600.000.000	-	-	-
Phải thu khác	2.317.832.539	-	2.242.761.801	-
Tạm ứng	4.552.880.527	-	16.356.993.653	-
- Ông Lê Đức Dũng	327.974.474	-	4.050.500.000	-
- Ông Lê Hữu Lộc	753.409.000	-	4.000.000.000	-
- Bà Phạm Thị Hinh	-	-	1.000.000.000	-
- Ông Tạ Quang Mạnh	100.000.000	-	-	-
- Bà Thái Thị Thu Hiền	140.000.000	-	-	-
- Ông Trần Mạnh Thắng	16.200.000	-	4.016.200.000	-
- Các đối tượng khác	3.215.297.053	-	3.290.293.653	-
Ký quỹ bảo vệ môi trường	32.000.000	-	32.000.000	-
4.2. Dài hạn	50.000.500.000	-	50.000.500.000	-
Ký cược ký quỹ dài hạn	500.000	-	500.000	-
Công ty Cổ phần Phương Trung	50.000.000.000	-	50.000.000.000	-
Cộng	58.749.409.785	-	68.907.452.173	-

5 Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	2.589.267.751	-	3.038.762.810	-
- Công cụ, dụng cụ	1.357.437.583	-	1.287.880.530	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	8.580.804.094	-	8.609.421.494	-
- Thành phẩm	5.889.434.341	-	9.291.416.818	-
- Hàng hoá	9.417.689.820	-	4.457.550.000	-
Cộng	27.834.633.589	-	26.685.031.652	-

6 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Các khoản phí và lệ phí	74.001.849	26.666.000	-	47.335.849
Cộng	74.001.849	26.666.000	-	47.335.849

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HƯNG LONG

Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
NGUYỄN GIÁ					
Số dư đầu năm	11.166.896.462	38.062.922.031	401.275.479	36.400.000	49.667.493.972
- Mua trong năm		600.000.000			600.000.000
Số dư cuối quý	11.166.896.462	38.662.922.031	401.275.479	36.400.000	50.267.493.972
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	5.341.015.520	15.866.690.409	222.257.141	30.152.467	21.460.115.537
- Khấu hao trong năm	531.835.780	2.135.282.218	33.368.486	3.640.000	2.704.126.484
Số dư cuối quý	5.872.851.300	18.001.972.627	255.625.627	33.792.467	24.164.242.021
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
1. Tại ngày đầu năm	5.825.880.942	22.196.231.622	179.018.338	6.247.533	28.207.378.435
2. Tại ngày cuối năm	5.294.045.162	20.660.949.404	145.649.852	2.607.533	26.103.251.951

8. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền khai thác mỏ	Phần mềm kế toán	Cộng
NGUYỄN GIÁ			
Số dư đầu năm	1.344.945.021	297.758.810	1.642.703.831
Số dư cuối năm	1.344.945.021	297.758.810	1.642.703.831
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			-
Số dư đầu năm	550.182.828	136.959.804	687.142.632
- Khấu hao trong năm	67.247.248	14.887.940	82.135.188
Số dư cuối quý	617.430.076	151.847.744	769.277.820
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			-
1. Tại ngày đầu năm	794.762.193	160.799.006	955.561.199
2. Tại ngày cuối năm	727.514.945	145.911.066	873.426.011

9 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
Mua sắm TSCĐ	152.323.499	152.323.499
Sửa chữa sân nền nhà máy	570.080.227	538.104.669
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	4.536.878.090	4.536.878.090
Cộng	5.259.281.816	5.227.306.258

10 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Trái phiếu	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
Cộng	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000

11 Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Giá trị còn lại của CCDC xuất dùng	44.014.812	158.051.962
Giá trị quyền khai thác mỏ đất sét	28.703.940.147	29.345.153.592
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	146.740.374	291.373.170
Cộng	28.894.695.333	29.794.578.724

12 Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
12.1. Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	23.308.751.414	23.308.751.414	22.973.686.415	22.973.686.415
Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Yên Bái	5.968.272.940	5.968.272.940	7.070.772.940	7.070.772.940

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HƯNG LONG
Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Công ty TNHH thương mại vận tải xây dựng Phú Tài	999.999.000	999.999.000	999.999.000	999.999.000
Công ty TNHH Thương mại XNK Thế Phương	668.800.000	668.800.000	668.800.000	668.800.000
CN Công ty cổ phần SX và TM Tân Niên Thành tại Phú Thọ	1.100.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000	1.100.000.000
Công ty TNHH Anh Linh	605.000.000	605.000.000	605.000.000	605.000.000
Công ty TNHH MTV Thương mại và Xây dựng An Thủy	1.862.000.000	1.862.000.000	1.862.000.000	1.862.000.000
Công ty CP Mỏ và Xuất nhập khẩu Khoáng sản Miền Trung	655.270.000	655.270.000	655.270.000	655.270.000
Công ty CP Đầu tư và Phát triển DN Việt Nam	3.803.305.000	3.803.305.000	3.803.305.000	3.803.305.000
Công ty cổ phần Khoáng sản Luyện Kim Mầu	843.560.602	843.560.602	-	-
Các đối tượng khác	6.802.543.872	6.802.543.872	6.208.539.475	6.208.539.475
Cộng	23.308.751.414	23.308.751.414	22.973.686.415	22.973.686.415

13 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Dương Dũng	300.170.559	300.170.559
Lương Văn Bình	200.000.000	200.000.000
Tổng Công ty đầu tư và Phát triển Nhà Hà Nội	927.163.160	927.163.160
Công ty CP PT Công nghệ Thái Bình	265.465.500	265.465.500
Công ty Cổ phần Bê tông Xây dựng A và P	965.813.757	-
Trần Thị Phượng	300.000.000	-
Các đối tượng khác	560.657.266	502.594.646
Cộng	3.519.270.242	2.195.393.865

14 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
- Thuế giá trị gia tăng	1.363.820.622	2.185.625.825	1.506.057.834	2.043.388.613
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.091.918.802	-	-	8.091.918.802
- Thuế thu nhập cá nhân	56.282.420	-	-	56.282.420
- Thuế tài nguyên	23.800.000	37.332.400	-	61.132.400
- Các loại thuế khác	30.000.000	3.000.000	3.000.000	30.000.000
Cộng	9.565.821.844	2.225.958.225	1.509.057.834	10.282.722.235

15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Lãi vay phải trả	1.821.986.761	1.821.986.761
Cộng	1.821.986.761	1.821.986.761

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HƯNG LONG

Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoà Bình, tỉnh Quảng Ninh

*Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***16 Phải trả khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
16.1. Ngắn hạn	5.755.189.951	4.369.930.298
Kinh phí công đoàn	94.584.222	68.179.243
Bảo hiểm xã hội	820.016.916	632.319.426
Bảo hiểm y tế	271.616.183	239.256.989
Bảo hiểm thất nghiệp	126.384.505	112.369.275
Phải trả, phải nộp khác	4.442.588.125	3.317.805.365
16.2. Dài hạn	135.224.950	135.224.950
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	135.224.950	135.224.950
Cộng	<u>5.890.414.901</u>	<u>4.505.155.248</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HƯNG LONG

Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015**17 Vay và nợ thuê tài chính**

	Số cuối năm		Trong năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
17.1. Vay ngắn hạn	20.794.847.366	20.794.847.366	-	-	20.794.847.366	20.794.847.366
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh (1)	18.705.827.488	18.705.827.488	-	-	18.705.827.488	18.705.827.488
Ngân hàng TMCP Đông Á - CN Quảng Ninh (2)	1.359.400.434	1.359.400.434	-	-	1.359.400.434	1.359.400.434
Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Hồng Bàng	215.830.453	215.830.453	-	-	215.830.453	215.830.453
Ông Mai Anh Tâm	503.322.544	503.322.544	-	-	503.322.544	503.322.544
Bà Phạm Thị Hinh	10.466.447	10.466.447	-	-	10.466.447	10.466.447
Cộng	20.794.847.366	20.794.847.366	-	-	20.794.847.366	20.794.847.366

(1) Bao gồm các hợp đồng vay

Hợp đồng vay số 0709QN406/HĐTD ngày 18/10/2002 của Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh; thời hạn vay 96 tháng; tổng hạn mức vay : 15.000.000.000 VND

Hợp đồng vay số 1008QN255.1/HĐTD của Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh; thời hạn vay 36 tháng; Tổng hạn mức vay 648.000.000 VND.

(2) Bao gồm các hợp đồng vay

Hợp đồng vay số 05801J002/12 ngày 22/07/2009 của Ngân hàng TMCP Đông Á - CN Quảng Ninh, thời hạn vay 36 tháng; tổng hạn mức vay 112.000.000 VND.

Hợp đồng vay số 05801J003/12 ngày 08/10/2009 của Ngân hàng TMCP Đông Á - CN Quảng Ninh, thời hạn vay 60 tháng; tổng hạn mức vay 1.937.000.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HUNG LONG

Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh

*Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015***18. Vốn chủ sở hữu****18.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	4	5
- Số dư đầu năm trước	56.000.000.000	1.161.320.961	(1.825.491.638)	55.335.829.323
- Tăng vốn trong năm trước	64.000.000.000	-	-	64.000.000.000
- Lãi tăng trong năm trước	-	-	635.290.157	635.290.157
- Số dư cuối năm trước	120.000.000.000	1.161.320.961	(1.190.201.481)	119.971.119.480
- Số dư đầu năm nay	120.000.000.000	1.161.320.961	(1.190.201.481)	119.971.119.480
- Lãi tăng trong năm nay	-	-	(2.740.359.242)	(2.740.359.242)
Số dư cuối năm nay	120.000.000.000	1.161.320.961	(3.930.560.723)	117.230.760.238

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	120.000.000.000	120.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	120.000.000.000	56.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	64.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	120.000.000.000	120.000.000.000

18.3. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán cho công chúng	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Cộng	12.000.000	12.000.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/cổ phiếu

18.4. Các quỹ của doanh nghiệp

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	1.161.320.961	1.161.320.961

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HUNG LONG
Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoà Bình, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
1 Doanh thu		
Doanh thu bán hàng hóa	21.856.258.250	8.116.033.532
Cộng	21.856.258.250	8.116.033.532
2 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	20.224.579.767	6.796.402.870
Cộng	20.224.579.767	6.796.402.870
3 Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	237.431	2.163.267
Lãi từ hợp đồng hợp tác kinh doanh	600.000.000	-
Cộng	600.237.431	2.163.267
4 Thu nhập khác		
Xử lý công nợ lẻ	-	800.664
Thu nhập khác	-	9.542.748
Cộng	-	10.343.412
5 Chi phí khác		
Xử lý công nợ lẻ	-	11.634.059
Cộng	-	11.634.059
6 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(2.740.359.242)	550.062.293
Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế - chuyển lỗ	-	(1.825.491.638)
Thu nhập chịu thuế	(2.740.359.242)	(1.275.429.345)
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (22%)	-	-
7 Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận kế toán sau thuế của cổ đông Công ty	(2.740.359.242)	550.062.293
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HUNG LONG
Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoành Bồ, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông Công ty	(3.021.830.213)	550.062.293
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong kỳ	12.000.000	6.951.111
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	79

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch (VND)	
		Năm nay	Năm trước
Vay cá nhân			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	-	1.104.978.000
Trả tiền vay cá nhân			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	-	1.630.000.000
Tạm ứng			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	-	5.000.000.000
Thu hồi tạm ứng			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	1.000.000.000	4.000.000.000
Phải thu khác			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	7.693.000.000	5.871.803.281
Thu hồi các khoản phải thu khác			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	6.722.000.000	6.147.000.000

Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau :

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch (VND)	
		Cuối năm	Đầu năm
Vay cá nhân			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	- 10.466.447	10.466.447
Tạm ứng			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	-	1.000.000.000
Phải thu khác			
Bà Phạm Thị Hinh	Chủ tịch HĐQT	1.246.196.719	275.196.719

2. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014, đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long – T.D.K kiểm toán.

Số dư đầu năm của một số chỉ tiêu đã được phân loại lại theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 như sau :

Chỉ tiêu theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC	Chỉ tiêu theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC	Số tiền
Tài sản ngắn hạn khác	Các khoản phải thu khác	16.388.993.653
Đầu tư dài hạn khác	Phải thu dài hạn khác	50.000.000.000
Đầu tư dài hạn khác	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15.000.000
Tài sản dài hạn khác	Phải thu dài hạn khác	500.000
Vay và nợ dài hạn	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15.065.921.434
Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	69.784.000

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG HÙNG LONG

Thôn An Biên 1, xã Lê Lợi, huyện Hoà Bình, tỉnh Quảng Ninh

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Người lập biểu


Le Đức Dũng

Kế toán trưởng


LÊ ĐỨC DŨNG

Lập, ngày 28 tháng 03 năm 2016

Giám đốc



PHẠM THỊ HINH