

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội
Điện thoại: 043.2216421 Fax: 043.2216423

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CỦA CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ
Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
kèm theo
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

Được kiểm toán bởi:

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ HỘI
Địa chỉ: Số 3 Ngõ 1295 Đường Giải Phóng - Hoàng Mai - Hà Nội
Điện thoại: (04) 974 5081/82 Fax: (04) 974 5083

Hà Nội, tháng 02 năm 2016

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043.2216421 Fax: 043.2216423

MỤC LỤC

| <u>Nội dung</u> | <u>Trang số</u> |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Báo cáo của Ban Giám đốc | 02 - 04 |
| Báo cáo Kiểm toán độc lập | 05 - 06 |
| Bảng Cân đối kế toán hợp nhất năm 2015 | 07 - 08 |
| Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất năm 2015 | 09 |
| Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất năm 2015 | 10 |
| Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2015 | 11 - 34 |

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà ("gọi tắt là Công ty") đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

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

Hội đồng quản trị:

| | |
|----------------------|---------------|
| Ông Đinh Mạnh Thắng | Chủ tịch HĐQT |
| Ông Hoàng Văn Toàn | Ủy viên |
| Ông Nguyễn Duyên Hải | Ủy viên |
| Ông Phùng Minh Bằng | Ủy viên |
| Ông Đinh Mạnh Hưng | Ủy viên |

Ban Giám đốc:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Ông Hoàng Văn Toàn | Tổng Giám đốc |
| Ông Nguyễn Nam Hồng | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Trần Nguyễn Anh Tuấn | Phó Tổng Giám đốc |
| Ông Lưu Văn Hải | Phó Tổng Giám đốc |

Ban Kiểm soát:

| | |
|--------------------|------------|
| Bà Bùi Minh Phương | Trưởng ban |
| Ông Trần Anh Đức | Thành viên |
| Ông Vũ Tuấn Nam | Thành viên |

1. Khái quát chung về Công ty

Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà (sau đây viết tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Luật doanh nghiệp. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0303000131 ngày 20/11/2003 và được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 08/01/2016, mã số doanh nghiệp là 0500444772. Theo đó:

Vốn điều lệ: 111.144.720.000 đồng (Một trăm mười một tỷ, một trăm bốn mươi bốn triệu, bảy trăm hai mươi nghìn đồng chẵn).

Lĩnh vực kinh doanh:

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Khai thác cát, đá sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn;
- Xây dựng nhà các loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (chi tiết: bán buôn xi măng, gạch xây, ngói, cát, đá, sỏi, kính xây dựng);

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
 - Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
 - Bán buôn kim loại và quặng kim loại (chi tiết: Bán buôn sắt, thép, quặng kim loại, tấm lợp);
 - Chế biến và bảo quản rau quả;
 - Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
 - Hoạt động thiết kế chuyên dụng (chi tiết: hoạt động trang trí nội thất);
 - Xây dựng công trình công ích;
 - Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan, khí công nghiệp, khí gas);
 - Lắp đặt hệ thống điện;
 - Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
 - Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
 - Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (chi tiết: khách sạn)
 - Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
 - Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
 - Sản xuất rượu vang;
 - Sản xuất các loại bánh từ bột;
 - Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
 - Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (chi tiết: Kinh doanh dịch vụ bất động sản như dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, tư vấn, môi giới, định giá bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản);
 - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết: Kinh doanh bất động sản);
 - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: công nghiệp, công trình thủy lợi, thủy điện, xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV);
 - Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế, thiết kế nội thất công trình, lập dự án đầu tư xây dựng, giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện, thiết kế kiến trúc công trình, thiết kế quy hoạch xây dựng, xuất nhập các mặt hàng công ty kinh doanh (trừ các mặt hàng nhà nước cấm).
- Công ty có trụ sở tại: **Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội.**

2. Kiểm toán viên độc lập

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội (CPA HANOI).

3. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại ngày 31/12/2015, kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 của Công ty được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm báo cáo này từ trang 07 đến trang 34.

4. Tại báo cáo này Ban Giám đốc Công ty xin khẳng định những vấn đề sau đây

- Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất một cách trung thực và hợp lý;
- Chúng tôi đã cung cấp toàn bộ các tài liệu kế toán cần thiết cho các Kiểm toán viên và chịu trách nhiệm về tính trung thực của các tài liệu đã cung cấp;
- Việc thiết lập và duy trì một hệ thống kế toán và hệ thống kiểm soát nội bộ có hiệu lực, để thực thi công việc quản lý là thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc;

Tài sản mà Công ty đang nắm giữ là thuộc quyền sở hữu hợp pháp của Công ty và không có bất kỳ một sự kiện nào có thể dẫn tới việc tranh chấp các tài sản mà Công ty đang sử dụng; Chúng tôi không có bất kỳ một kế hoạch dự tính nào có thể làm sai lệch đáng kể số liệu kế toán hoặc cách phân loại tài sản và khoản nợ đã được phản ánh trong Báo cáo tài chính; Chúng tôi không có bất kỳ một kế hoạch nào nhằm ngừng sản xuất một loại sản phẩm đang được sản xuất, ngừng xây dựng các công trình đang dở dang cũng không có một kế hoạch hay dự tính nào có thể dẫn đến tình trạng hàng tồn kho ứ đọng hoặc lạc hậu và không có bất kỳ khoản hàng tồn kho nào được hạch toán với giá trị cao hơn giá trị thực hiện thuần; Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã phản ánh một cách trung thực về tình hình tài sản, công nợ và nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty tại ngày 31/12/2015, cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015; Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015 đã được lập phù hợp với các Chính sách kế toán đã được trình bày trong bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất; Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện nào bất thường xảy ra sau ngày 31/12/2015 cho đến thời điểm lập báo cáo này cần thiết phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015; Chúng tôi khẳng định rằng Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo.

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2016



Thay mặt và đại diện

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Hoàng Văn Toán
Tổng Giám đốc



Số: 16 /2016/BCKT/BCTC/CPAHANOI

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015
của Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà

Kính gửi:

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà, được lập ngày 29/01/2016, từ trang 07 đến trang 34, bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất năm 2015 và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc đơn vị

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất này 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất.

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 của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, cũng như kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất năm 2015 phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo kiểm toán hợp nhất được lập thành 07 bản tiếng Việt, các bản có giá trị pháp lý ngang nhau. Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà giữ 06 bản tiếng Việt, Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội giữ 01 bản tiếng Việt.

Hà Nội, ngày 29 tháng 02 năm 2016

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN HÀ NỘI (CPA-HANOI)

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Tĩnh

Giấy CNDKHNKT số: 0132-2013-016-1

Kiểm toán viên

A blue ink signature of Nguyễn Thành Tuấn.

Nguyễn Thành Tuấn

Giấy CNDKHNKT số: 2541-2013-016-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|------------|--------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 535.725.048.779 | 555.586.162.766 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.01 | 42.510.380.642 | 40.376.077.381 |
| 1. Tiền | 111 | | 42.510.380.642 | 40.376.077.381 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.04 | 4.117.828.390 | 4.587.295.304 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | V.04a | 6.193.479.090 | 4.401.692.800 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*) | 122 | | (2.075.650.700) | (1.814.397.496) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | V.04b | - | 2.000.000.000 |
| III. Các khoản phải thu | 130 | | 411.414.448.447 | 419.473.018.397 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.02 | 362.425.219.566 | 353.592.879.064 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 24.309.753.645 | 48.839.540.675 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.05 | 25.335.868.631 | 17.696.992.053 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (656.393.395) | (656.393.395) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.06 | 60.454.282.007 | 81.982.922.001 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 60.710.056.538 | 82.238.696.532 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (255.774.531) | (255.774.531) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 17.228.109.293 | 9.166.849.683 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.09a | 15.274.511.192 | 8.922.614.995 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 1.953.598.101 | 244.234.688 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 198.176.861.398 | 171.817.550.312 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 22.213.470.161 | 36.849.111.240 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.07 | 22.213.470.161 | 36.845.222.336 |
| - Nguyên giá | 222 | | 54.127.886.738 | 73.379.161.138 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (31.914.416.577) | (36.533.938.802) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.08 | - | 3.888.904 |
| - Nguyên giá | 228 | | 70.000.000 | 70.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (70.000.000) | (66.111.096) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.03 | 95.414.450.899 | 69.231.333.952 |
| 1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 95.414.450.899 | 69.231.333.952 |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.04c | 32.142.286.082 | 34.464.486.082 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | 1.000.000.000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 32.142.286.082 | 33.464.486.082 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 48.406.654.256 | 31.272.619.038 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.09b | 42.047.678.890 | 23.323.899.832 |
| 2. Lợi thế thương mại | 269 | | 6.358.975.366 | 7.948.719.206 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 733.901.910.177 | 727.403.713.078 |

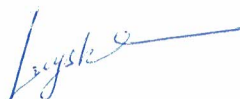
(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 581.157.977.651 | 570.493.603.318 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 512.925.651.533 | 512.550.373.675 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 199.264.777.035 | 199.752.150.946 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 13.606.665.555 | 50.550.466.367 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.14 | 2.035.914.194 | 11.608.198.605 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 3.323.864.347 | 1.110.479.027 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 36.611.210.067 | 57.738.921.634 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | V.12a | 7.428.607.674 | 3.509.851.682 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.11a | 11.374.351.619 | 11.760.693.662 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.10a | 237.706.417.246 | 175.711.228.779 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 1.573.843.796 | 808.382.973 |
| II. Nợ dài hạn | | | 68.232.326.118 | 57.943.229.643 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | V.12b | 1.583.679.615 | 4.121.538.132 |
| 2. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.11b | 1.500.000 | 3.500.000 |
| 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.10b | 66.647.146.503 | 53.818.191.511 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 152.743.932.526 | 156.910.109.760 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.15 | 152.743.932.526 | 156.910.109.760 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 111.144.720.000 | 111.144.720.000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 111.144.720.000 | 111.144.720.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 25.412.622.500 | 25.412.622.500 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 213.538.854 | 213.538.854 |
| 4. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 7.209.778.043 | 7.209.778.043 |
| 5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 1.384.835.906 | 1.133.167.243 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 7.378.437.223 | 11.796.283.120 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 3.372.533.794 | - |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 4.005.903.429 | 11.796.283.120 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | | 733.901.910.177 | 727.403.713.078 |

Người lập biểu



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng



Phạm Trường Tam



Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc

Hoàng Văn Toàn

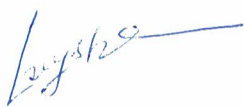
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2015

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Năm nay | Năm trước |
|----------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 | 7 |
| 1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | VI.01 | 711.909.501.842 | 578.842.624.003 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | VI.02 | 1.473.273.527 | 18.007.631.624 |
| 3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV | 10 | | 710.436.228.315 | 560.834.992.379 |
| 4 Giá vốn hàng bán | 11 | VI.03 | 649.287.684.355 | 493.416.670.150 |
| 5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV | 20 | | 61.148.543.960 | 67.418.322.229 |
| 6 Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.04 | 1.098.907.608 | 701.562.989 |
| 7 Chi phí tài chính | 22 | VI.05 | 23.444.801.805 | 23.553.546.668 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 18.017.021.331 | 22.911.216.369 |
| 8 Chi phí bán hàng | 25 | VI.08b | 14.583.211.721 | 10.175.423.222 |
| 9 Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.08a | 18.243.298.200 | 17.198.834.114 |
| 10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 5.976.139.842 | 17.192.081.214 |
| 11 Thu nhập khác | 31 | VI.06 | 8.518.071.298 | 27.819.479.318 |
| 12 Chi phí khác | 32 | VI.07 | 10.521.183.023 | 35.084.273.519 |
| 13 Lợi nhuận khác | 40 | | (2.003.111.725) | (7.264.794.201) |
| 14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 3.973.028.117 | 9.927.287.013 |
| 15 Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.10 | 1.556.868.528 | 3.093.281.527 |
| 16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 2.416.159.589 | 6.834.005.486 |
| 18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 217 | 615 |

Người lập biểu



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng



Phạm Trường Tam

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Toàn

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2015

Đơn vị tính: đồng

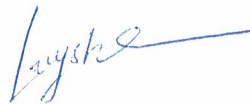
| Chỉ tiêu | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1 | 710.457.387.598 | 541.565.109.185 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ | 2 | (597.896.048.261) | (526.765.506.959) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | (14.926.302.360) | (16.368.654.921) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 4 | (16.498.766.300) | (20.965.549.153) |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 5 | (5.394.510.490) | (2.031.345.018) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | 122.984.897.475 | 359.908.664.110 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | (283.063.924.837) | (346.726.542.247) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | (84.337.267.175) | (11.383.825.003) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | - | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 8.222.727.272 | 525.000.000 |
| 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 | 1.081.956.029 | 625.452.930 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 9.304.683.301 | 1.150.452.930 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành | 32 | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 645.827.173.335 | 514.988.261.130 |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (571.003.029.876) | (533.797.483.606) |
| 5. Tiền trả gốc nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 74.824.143.459 | (18.809.222.476) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (208.440.415) | (29.042.594.549) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 42.376.077.381 | 71.581.063.585 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | 342.743.676 | (162.391.655) |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 42.510.380.642 | 42.376.077.381 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2016

Tổng Giám đốc





Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Phạm Trường Tam

Hoàng Văn Toàn

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 34 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà (sau đây viết tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Luật doanh nghiệp. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0303000131 ngày 20/11/2003 và được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 08/01/2016, mã số doanh nghiệp là 0500444772.

Vốn điều lệ: 111.144.720.000 đồng (Một trăm mười một tỷ, một trăm bốn mươi bốn triệu, bảy trăm hai mươi nghìn đồng chẵn)

Trụ sở chính: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp, sản xuất công nghiệp và thương mại.**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Khai thác cát, đá sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn;
- Xây dựng nhà các loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (chi tiết: bán buôn xi măng, gạch xây, ngói, cát, đá, sỏi, kính xây dựng);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (chi tiết: Bán buôn sắt, thép, quặng kim loại, tấm lợp);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan, khí công nghiệp, khí gas);
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (chi tiết: Kinh doanh dịch vụ bất động sản như dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, tư vấn, môi giới, định giá bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết: Kinh doanh bất động sản);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng (chi tiết: hoạt động trang trí nội thất);
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: công nghiệp, công trình thủy lợi, thủy điện, xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV);
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (chi tiết: khách sạn)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất rượu vang;
- Sản xuất các loại bánh từ bột;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kinh doanh dịch vụ lễ hành nội địa và quốc tế, thiết kế nội thất công trình, lập dự án đầu tư xây dựng, giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện, thiết kế kiến trúc công trình, thiết kế quy hoạch xây dựng, xuất nhập các mặt hàng công ty kinh doanh (trừ các mặt hàng nhà nước cấm).

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.
2. Kỳ kế toán này bắt đầu từ ngày 01/01/2015 kết thúc ngày 31/12/2015.
3. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi, bổ sung kèm theo.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:
Chúng tôi, Công ty Cổ phần đầu tư và thương mại dầu khí Sông Đà, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
3. Hình thức kế toán áp dụng: kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các quy định của Chuẩn mực và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra..

Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần đầu tư và thương mại dầu khí Sông Đà (Công ty mẹ) và Công ty TNHH Đầu tư và khai thác khoáng sản SOTRACO (Công ty con). Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty mẹ và các Công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các Công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của Công ty con không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả hợp nhất kinh doanh và bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm và phần lợi ích của tập đoàn trừ đi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ giảm buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua Công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của năm tài chính phát sinh hoạt động. Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là Công ty mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là Công ty con hay Công ty liên doanh của Công ty. ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty liên kết được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Khoản đầu tư vào Công ty liên kết được thể hiện trên báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của Công ty liên kết sau ngày đầu tư. Nếu lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của Công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho Công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của Công ty liên kết tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu chi phí đầu tư thấp hơn giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của Công ty liên kết tại ngày mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm phát sinh nghiệp vụ mua.

Báo cáo tài chính của Công ty liên kết được lập cùng kỳ kế toán với Công ty. Khi chính sách kế toán của Công ty liên kết khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì báo cáo tài chính của Công ty liên kết sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Tại thời điểm cuối kỳ tài chính các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào tại Ngân hàng thương mại nơi công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. 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:

2.1. Nguyên tắc đánh giá 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.

Những chi phí không được tính vào giá gốc hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ – Giá trị hàng tồn đầu kỳ +

2.2. Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp bình quân giá quyền).

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

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: 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 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

- Tài sản cố định của Công ty được ghi nhận ban đầu theo Nguyên giá. Trong quá trình sử dụng Tài sản cố định được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính phù hợp theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

| <i>Loại tài sản</i> | <i>Thời gian KH</i> |
|---------------------------|---------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| Máy móc thiết bị | 06 - 08 năm |
| Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |

5. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không qua 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

6. Chi phí đi vay

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
- Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.
- Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

7. Ghi nhận chi phí trả trước

- Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
 - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

8. 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.

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn:

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

10 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch cao hơn hoặc thấp hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phần trong các đợt phát hành.
- 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.

11 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 thành viên 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 theo tỷ lệ góp vốn.

12 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

12.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu kinh doanh bất động sản được xác định theo số tiền thực tế thu theo tiến độ.

12.2 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.

12.3 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, 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 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành

- * Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22 % theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp.
- * Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (ĐVT: Đồng)**

| 01. Tiền | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt Việt Nam Đồng | 661.783.936 | 2.384.613.942 |
| - Tiền gửi Ngân hàng | 41.848.596.706 | 37.991.463.439 |
| + Tiền gửi Ngân hàng (VND) | 36.611.807.928 | 31.530.591.477 |
| + Tiền gửi Ngân hàng (USD, EUR) | 5.236.788.778 | 6.460.871.962 |
| - Tiền đang chuyển | - | - |
| Céng | 42.510.380.642 | 40.376.077.381 |
| 02. Phải thu của khách hàng | Số cuối năm | Số đầu năm |
| a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 355.787.426.900 | 353.592.879.064 |
| Cơ quan công ty | 314.824.039.432 | 311.729.513.134 |
| - BDH dự án nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2 | 72.138.275.743 | - |
| - Công ty Cổ phần Sông Đà 5 | 25.665.345.797 | 114.134.493.991 |
| - BDH dự án thủy điện Sơn La | 31.762.926.391 | 26.414.183.085 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 185.257.491.501 | 171.180.836.058 |
| Chi nhánh HCM | 1.959.060.603 | 1.909.060.603 |
| Công ty TNHH đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco | 39.004.326.865 | 39.954.305.327 |
| - BDH Liên danh PK2 DA XD Quốc lộ 3 mới | 19.799.298.937 | 20.415.216.769 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 19.205.027.928 | 19.539.088.558 |
| b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | 6.637.792.666 | 6.637.792.666 |
| Công ty CP Thủy điện cao nguyên SĐ 7 | 880.779.000 | 880.779.000 |
| Công ty CP đầu tư và TMDK Nghi sơn | 433.594.250 | 433.594.250 |
| Công ty CP thi công cơ giới và lắp máy DK | 5.323.419.416 | 5.323.419.416 |
| 03. Tài sản dở dang dài hạn | Số cuối năm | Số đầu năm |
| b. Xây dựng cơ bản dở dang | 85.138.689.561 | 60.470.154.419 |
| Cơ quan công ty | 85.138.689.561 | 60.470.154.419 |
| - Mua sắm | 500.000.000 | 500.000.000 |
| - XD CB | 84.638.689.561 | 59.970.154.419 |
| + Mô đá núi Hang Làng | 6.702.515.049 | 4.790.269.296 |
| + Nhà lắp ghép khu KT Nghi Sơn | - | 42.255.318 |
| + HT khu CN1 và khu tập kết 157 ha Nghi Sơn | 57.234.722.072 | 35.247.387.153 |
| + Dự án Nhon Trạch Đồng Nai | 790.259.354 | 790.259.354 |
| + Khu dân cư Vĩnh Thanh (CN HCM) | 19.911.193.086 | 19.099.983.298 |
| - Sửa chữa | - | - |
| Công ty TNHH đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco | 10.275.761.338 | 8.761.179.533 |
| - Mua sắm | 1.266.159.000 | - |
| - XD CB | 9.009.602.338 | 8.761.179.533 |
| + Khu đô thị Thịnh Lang | 9.009.602.338 | 8.761.179.533 |
| Cộng | 95.414.450.899 | 69.231.333.952 |

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI ĐẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043 2 216421

Fax: 043 2 216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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

| 04. Các khoản đầu tư tài chính | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Gia gốc | Giá trị hợp lý | Gia gốc | Giá trị hợp lý |
| | | Dự phòng | | Dự phòng |
| a. Chứng khoán kinh doanh | | | | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu; | 6.193.479.090 | 2.075.650.700 | 4.401.692.800 | 1.814.397.496 |
| <i>Công ty CP Xi măng Hoàng Mai</i> | 1.565.530.000 | 910.030.000 | 1.565.530.000 | 690.580.000 |
| <i>TCT CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam</i> | 171.015.800 | 77.857.700 | 171.015.800 | 29.655.896 |
| <i>Công ty CP Xi măng Sông Đà</i> | 770.500.000 | 626.050.000 | 770.500.000 | 664.570.000 |
| <i>Công ty CP Sông Đà 2</i> | 43.900.000 | 29.138.000 | 41.700.000 | 24.100.000 |
| <i>PVB</i> | 251.000.000 | - | 251.000.000 | - |
| <i>PVC</i> | 1.349.200.000 | 389.600.000 | 874.700.000 | 251.450.000 |
| <i>PVS</i> | 731.200.000 | - | 334.600.000 | 69.190.000 |
| <i>PLC</i> | - | - | 68.600.000 | 8.518.000 |
| <i>FIT</i> | 37.900.000 | 21.975.000 | 30.400.000 | 6.740.000 |
| <i>BID</i> | 33.290 | - | 293.647.000 | 69.593.600 |
| <i>KLF</i> | 241.000.000 | 21.000.000 | - | - |
| <i>PCT</i> | 1.032.200.000 | - | - | - |
| | | | | |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá của các loại chứng khoán | | | | |
| + Về giá trị: 11.288.146 | 11.288.146 | | | |
| Cộng | 6.193.479.090 | 2.075.650.700 | 4.401.692.800 | 1.814.397.496 |
| | | | | |
| b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| b1. Ngắn hạn | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | - | - | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| - Trái phiếu | - | - | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| - Các khoản đầu tư khác | - | - | - | - |
| Cộng | - | - | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |

Số cuối năm

| | Giá gốc | Giá trị ghi số |
|-------------|----------|----------------|
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| Cộng | - | - |

Số đầu năm

| | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |
| | - | - |
| | - | - |
| Cộng | 2.000.000.000 | 2.000.000.000 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licoại 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043 2 216421 Fax: 043 2 216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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

| c | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | Số cuối năm | | Số đầu năm | | |
|---|-------------------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng |
| | - Đầu tư vào công ty con | - | - | - | - | - |
| | - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | - | - | - | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| | - Đầu tư vào đơn vị khác; | 32.142.286.082 | - | 32.142.286.082 | 33.464.486.082 | 33.464.486.082 |
| | Công ty CP TD cao nguyên Sông Đà 7 | 2.879.799.000 | - | 2.879.799.000 | 2.879.799.000 | 2.879.799.000 |
| | Công ty CP thủy điện Đrăk Đrinh | 300.000.000 | - | 300.000.000 | 300.000.000 | 300.000.000 |
| | Công ty CP DV vận tải DK Cửu Long | - | - | - | 1.032.200.000 | 1.032.200.000 |
| | Công ty CP thủy điện Đrăk tih | 13.262.487.082 | - | 13.262.487.082 | 13.262.487.082 | 13.262.487.082 |
| | Công ty CP cầu BOT Đồng Nai | - | - | - | 290.000.000 | 290.000.000 |
| | Công ty CP Bê tông Công nghệ cao | 13.200.000.000 | - | 13.200.000.000 | 13.200.000.000 | 13.200.000.000 |
| | Công ty CP Cơ điện lạnh Việt Nhật | 1.000.000.000 | - | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 | 1.000.000.000 |
| | Công ty CP TC CG& lắp máy dầu khí | 1.500.000.000 | - | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 | 1.500.000.000 |
| | Cộng | 32.142.286.082 | - | 32.142.286.082 | 34.464.486.082 | 34.464.486.082 |

| 05. Phải thu khác | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|----------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a. Ngắn hạn | 25.335.868.631 | - | 17.696.992.053 | - |
| - Phải thu người lao động: | 8.126.668.663 | - | 8.914.072.177 | - |
| - Kỳ cược, ký quỹ; | 122.013.836 | - | 5.489.717.776 | - |
| - Phải thu khác: | 17.087.186.132 | - | 3.293.202.100 | - |
| + Cơ quan công ty | 16.685.847.247 | - | 2.891.503.697 | - |
| + Công ty khoáng sản | 396.567.511 | - | 395.977.029 | - |
| + Chi nhánh HCM | 4.771.374 | - | 5.721.374 | - |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SỐNG ĐÁ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043 2 216421 Fax: 043 2 216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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

| 06. Hàng tồn kho | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 407.513.231 | | 511.465.785 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 265.822.995 | | 975.184.186 | |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 50.578.603.953 | | 62.099.897.112 | |
| - Thành phẩm | 852.208.304 | (255.774.531) | 3.200.950.258 | (255.774.531) |
| - Hàng hóa | 8.605.908.055 | | 15.451.199.191 | |
| Cộng | 60.710.056.538 | (255.774.531) | 82.238.696.532 | (255.774.531) |

07. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | PTVT - truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|--------------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------|----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 12.682.940.426 | 40.058.692.944 | 20.459.516.404 | 178.011.364 | | 73.379.161.138 |
| - Mua trong năm | | 610.000.000 | | | | 610.000.000 |
| - XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tặng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 19.095.094.400 | 766.180.000 | | | 19.861.274.400 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 12.682.940.426 | 21.573.598.544 | 19.693.336.404 | 178.011.364 | - | 54.127.886.738 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 6.067.242.193 | 18.161.583.993 | 12.159.872.921 | 145.239.695 | | 36.533.938.802 |
| - Khấu hao trong năm | 515.317.042 | 3.836.905.392 | 2.217.922.949 | 7.419.996 | | 6.577.565.379 |
| - Tặng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | 10.445.906.030 | 751.181.574 | | | 11.197.087.604 |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 6.582.559.235 | 11.552.583.355 | 13.626.614.296 | 152.659.691 | - | 31.914.416.577 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 6.615.698.233 | 21.897.108.951 | 8.299.643.483 | 32.771.669 | - | 36.845.222.336 |
| - Tại ngày cuối năm | 6.100.381.191 | 10.021.015.189 | 6.066.722.108 | 25.351.673 | - | 22.213.470.161 |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSC hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 7.256.801.124đ

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.016.998.736đ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043 2 216421 Fax: 043 2 216423

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

08. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm kế toán | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|------------------|-------------------|------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 70.000.000 | - | 70.000.000 |
| - Mua trong năm | | | | | | - |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | - |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | 70.000.000 | - | 70.000.000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | - | - | - | 66.111.096 | - | 66.111.096 |
| - Khấu hao trong năm | | | | 3.888.904 | | 3.888.904 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối năm | - | - | - | 70.000.000 | - | 70.000.000 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | 3.888.904 | - | 3.888.904 |
| - Tại ngày cuối năm | - | - | - | - | - | - |

| 09. Chi phí trả trước | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 15.274.511.192 | 8.922.614.995 |
| - Cơ quan công ty | 15.218.977.241 | 8.867.081.044 |
| Chi phí dự án NM nhiệt điện Thái Bình | 241.524.917 | 726.800.797 |
| Chi phí cấp tro bay CT Lai Châu | 2.745.728.480 | 3.053.980.000 |
| Chi phí cấp cát CT Huội Quảng | 1.510.871.688 | 2.019.573.789 |
| Đối tượng khác | 10.720.852.156 | 3.066.726.458 |
| - Chi nhánh HCM | 55.533.951 | 55.533.951 |
| b) Dài hạn | 42.047.678.890 | 23.323.899.832 |
| - Cơ quan công ty | 42.042.962.911 | 23.319.183.853 |
| Tiền thuê đất khu Ba La | - | 125.130.455 |
| Mỏ đá và trạm nghiền | 23.196.677.123 | 23.194.053.398 |
| Hoàn thiện trụ sở làm việc Licogi 13 | 18.846.285.788 | - |
| - Chi nhánh HCM | 4.715.979 | 4.715.979 |
| Cộng | 57.322.190.082 | 32.246.514.827 |

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SỐNG ĐÁ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội
Điện thoại: 043 2 216421 Fax: 043 2 216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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

| | 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 |
| a) Vay ngắn hạn | 237.706.417.246 | 216.643.798.394 | 625.781.635.822 | 563.786.447.355 | 175.711.228.779 | 175.711.228.779 |
| Cơ quan công ty | 237.706.417.246 | 216.643.798.394 | 625.781.635.822 | 563.786.447.355 | 175.711.228.779 | 175.711.228.779 |
| - <i>BIDV chi nhánh Hà Tây</i> | 140.487.592.219 | 157.174.079.947 | 413.598.115.392 | 385.739.694.978 | 112.629.081.805 | 112.629.081.805 |
| - <i>BIDV chi nhánh Cầu Giấy</i> | 5.145.358.007 | 4.745.358.007 | 7.247.955.072 | 9.894.288.736 | 7.791.691.671 | 7.791.691.671 |
| - <i>MB chi nhánh Mỹ Đình</i> | 72.147.526.249 | 54.000.000.000 | 172.123.467.236 | 155.266.396.290 | 55.290.455.303 | 55.290.455.303 |
| - <i>Vietinbank</i> | 19.926.030.771 | 724.360.440 | 32.812.098.122 | 12.886.067.351 | - | - |
| b) Vay dài hạn | 66.647.146.503 | 57.193.112.016 | 20.045.537.513 | 7.216.582.521 | 53.818.191.511 | 53.818.191.511 |
| Cơ quan công ty | 49.097.146.503 | 39.623.112.016 | 20.045.537.513 | 7.094.082.521 | 36.145.691.511 | 36.145.691.511 |
| - <i>BIDV chi nhánh Hà Tây</i> | 29.459.572.000 | 19.985.537.513 | 19.985.537.513 | 4.966.082.521 | 14.440.117.008 | 14.440.117.008 |
| - <i>Tiền huy động vốn thực hiện dự án</i> | 19.637.574.503 | 19.637.574.503 | 60.000.000 | 2.128.000.000 | 21.705.574.503 | 21.705.574.503 |
| Công ty khoáng sản | 17.550.000.000 | 17.570.000.000 | - | 122.500.000 | 17.672.500.000 | 17.672.500.000 |
| - <i>Ngân hàng MB- CN Mỹ Đình</i> | - | - | - | 52.500.000 | 52.500.000 | 52.500.000 |
| - <i>Vay cán bộ CNV (thời hạn 18 tháng)</i> | 17.550.000.000 | 17.570.000.000 | - | 70.000.000 | 17.620.000.000 | 17.620.000.000 |
| Cộng | 304.353.563.749 | 273.836.910.410 | 645.827.173.335 | 571.003.029.876 | 229.529.420.290 | 229.529.420.290 |

| 11. Phải trả khác | Số cuối năm | Số đầu năm |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Ngắn hạn | 11.374.351.619 | 11.760.693.662 |
| Cơ quan công ty | 9.893.494.396 | 10.211.612.669 |
| - Kinh phí công đoàn | 24.500.000 | |
| - Bảo hiểm xã hội | 94.690.071 | 777.062.149 |
| - Bảo hiểm y tế | 12.518.861 | 269.583.319 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 7.282.722 | 145.089.429 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 9.754.502.742 | 9.019.877.772 |
| Chi nhánh HCM | 1.479.647.260 | 1.479.647.260 |
| - Phải trả phải nộp khác | 1.479.647.260 | 1.479.647.260 |
| Công ty khoáng sản | 1.209.963 | 69.433.733 |
| - Bảo hiểm xã hội | 1.209.963 | 58.812.441 |
| - Bảo hiểm y tế | - | 7.559.822 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | - | 3.061.470 |
| b) Dài hạn | 1.500.000 | 3.500.000 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 1.500.000 | 3.500.000 |
| Cộng | 11.375.851.619 | 11.764.193.662 |
| 12. Doanh thu chưa thực hiện | Số cuối năm | Số đầu năm |
| a) Ngắn hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước | 7.428.607.674 | 3.509.851.682 |
| + Tổng công ty lắp máy Việt Nam Lilama | 3.202.357.674 | 2.750.200.374 |
| + Công ty TNHH Thành Tiến | - | 759.651.308 |
| + Tổng công ty ĐTXD và TM Anh Phát | 4.226.250.000 | - |
| Cộng | 7.428.607.674 | 3.509.851.682 |
| b) Dài hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước | | |
| + Tổng công ty lắp máy Việt Nam Lilama | 1.583.679.615 | 4.121.538.132 |
| Cộng | 1.583.679.615 | 4.121.538.132 |

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI ĐẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licoגי 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043 2.216421 Fax: 043 2.216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| 13. Phải trả người bán | | | | |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 197.987.108.999 | 197.987.108.999 | 198.474.482.910 | 198.474.482.910 |
| Cơ quan công ty | 177.993.728.345 | 177.993.728.345 | 176.639.941.224 | 176.639.941.224 |
| - Công ty TNHH Thành Tiến | 13.938.030.050 | 13.938.030.050 | 29.145.195.977 | 29.145.195.977 |
| - Doanh nghiệp tư nhân Huyền An | 19.379.472.395 | 19.379.472.395 | 36.256.989.696 | 36.256.989.696 |
| - Total Oil - Pacific | 7.260.062.621 | 7.260.062.621 | 19.441.975.884 | 19.441.975.884 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 137.416.163.279 | 137.416.163.279 | 91.795.779.667 | 91.795.779.667 |
| Chi nhánh HCM | 334.702.296 | 334.702.296 | 1.249.294.296 | 1.249.294.296 |
| Công ty TNHH đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco | 19.658.678.358 | 19.658.678.358 | 20.585.247.390 | 20.585.247.390 |
| - Công ty TNHH Sơn đèo nhiệt Synthetic | 12.789.757.948 | 12.789.757.948 | 13.003.455.948 | 13.003.455.948 |
| - Công ty TNHH Thành Tiến | 3.513.222.680 | 3.513.222.680 | 3.513.222.680 | 3.513.222.680 |
| - Công ty TNHH Trường Vinh | 1.717.460.305 | 1.717.460.305 | 1.717.460.305 | 1.717.460.305 |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 1.638.237.425 | 1.638.237.425 | 2.351.108.457 | 2.351.108.457 |
| Cộng | 197.987.108.999 | 197.987.108.999 | 198.474.482.910 | 198.474.482.910 |
| b) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |
| - Công ty CP THI Công cơ giới và lắp máy DK | 1.277.668.036 | 1.277.668.036 | 1.277.668.036 | 1.277.668.036 |
| Cộng | 1.277.668.036 | 1.277.668.036 | 1.277.668.036 | 1.277.668.036 |
| 14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | | | |
| a) Phải nộp | | | | |
| Thuế GTGT phải nộp | 6.587.807.405 | 95.442.655.349 | 101.883.730.351 | 146.732.403 |
| Thuế TNDN | 3.740.047.856 | 2.219.255.391 | 5.959.303.247 | - |
| Thuế thu nhập cá nhân | 235.336.968 | 990.594.864 | 748.836.661 | 477.095.171 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | 43.428.500 | 137.001.448 | 180.429.948 | - |
| Thuế tài nguyên | 105.902.424 | 27.955.582 | 97.345.158 | 36.512.848 |
| Các loại thuế khác | 859.164.715 | 2.219.558.304 | 1.717.453.638 | 1.361.269.381 |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 36.510.737 | 1.664.418.444 | 1.686.624.790 | 14.304.391 |
| Cộng | 11.608.198.605 | 102.701.439.382 | 112.273.723.793 | 2.035.914.194 |
| | Số đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Số cuối năm |

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12 - Tòa nhà Licogi 13 Tower - 164 Khuất Duy Tiến - Nhân Chính - Thanh Xuân - Hà Nội

Điện thoại: 043 2 216421 Fax: 043 2 216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

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

15. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

| Nội dung | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | Tổng cộng |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|-----------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Vốn khác của CSH | Quỹ đầu tư phát triển | LNST thuế chưa phân phối | | |
| Số dư đầu năm trước | 111.144.720.000 | 25.412.622.500 | - | 213.538.854 | 7.209.778.043 | 12.833.340.272 | 156.813.999.669 | |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | 1.133.167.243 | | | - | 1.133.167.243 | |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | 6.834.005.486 | 6.834.005.486 | |
| - Tăng khác | | | | | | | - | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | 7.871.062.638 | 7.871.062.638 | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | - | |
| - Giảm khác | | | | | | | - | |
| Số dư đầu năm nay | 111.144.720.000 | 25.412.622.500 | 1.133.167.243 | 213.538.854 | 7.209.778.043 | 11.796.283.120 | 156.910.109.760 | |
| - Tăng vốn trong năm | | | | | | | - | |
| - Lãi trong năm | | | | | | 2.416.159.589 | 2.416.159.589 | |
| - Tăng khác | | | 251.668.663 | | | - | 251.668.663 | |
| - Giảm vốn trong năm | | | | | | 6.834.005.486 | 6.834.005.486 | |
| - Lỗ trong năm | | | | | | | - | |
| - Giảm khác | | | | | | | - | |
| Số dư cuối năm | 111.144.720.000 | 25.412.622.500 | 1.384.835.906 | 213.538.854 | 7.209.778.043 | 7.378.437.223 | 152.743.932.526 | |

| B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | Số cuối năm | Số đầu năm |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của các đối tượng | 111.144.720.000 | 111.144.720.000 |
| Cộng | 111.144.720.000 | 111.144.720.000 |

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

-

-

C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu:

| | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 111.144.720.000 | 111.144.720.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp giảm trong kỳ | - | - |
| + Vốn góp cuối kỳ | 111.144.720.000 | 111.144.720.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

D. Cổ phiếu

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 111.144.472 | 111.144.472 |
| - Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng | 111.144.472 | 111.144.472 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>111.144.472</i> | <i>111.144.472</i> |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | - | - |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 111.144.472 | 111.144.472 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i> | <i>111.144.472</i> | <i>111.144.472</i> |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | 10.000 | 10.000 |

Đ Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 5.557.236.000 đồng

E Các quỹ của doanh nghiệp

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển; | 7.209.778.043 | 7.209.778.043 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu. | 1.384.835.906 | 1.133.167.243 |

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

| 1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Năm 2015 | Năm 2014 |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng; | 466.455.076.625 | 420.367.090.507 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ; | 18.556.205.695 | 6.540.671.485 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng; | 226.898.219.522 | 151.934.862.011 |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | 226.898.219.522 | 151.934.862.011 |
| Cộng | 711.909.501.842 | 578.842.624.003 |
| 2 Các khoản giảm trừ doanh thu | 1.473.273.527 | 18.007.631.624 |
| Trong đó: | | |
| - Giảm giá hàng bán; | 1.473.273.527 | 18.007.631.624 |
| 3 Giá vốn hàng bán | Năm 2015 | Năm 2014 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán; | 415.299.485.219 | 367.393.095.634 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp; | 18.863.270.918 | 7.047.245.523 |
| - Giá vốn hợp đồng xây dựng; | 215.124.928.218 | 118.976.328.993 |
| - Giá vốn khác | - | - |
| Cộng | 649.287.684.355 | 493.416.670.150 |
| 4 Doanh thu hoạt động tài chính | Năm 2015 | Năm 2014 |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 784.417.381 | 124.689.829 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư; | 79.260.290 | - |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia; | 218.278.358 | 353.889.300 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá; | 16.951.579 | 222.983.860 |
| Cộng | 1.098.907.608 | 701.562.989 |
| 5 Chi phí tài chính | Năm 2015 | Năm 2014 |
| - Lãi tiền vay; | 18.017.021.331 | 22.811.110.955 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá; | 4.280.094.491 | 522.771.437 |
| - Chi phí tài chính khác; | 875.144.633 | 2.342.260.668 |
| - Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính | 272.541.350 | (2.122.596.392) |
| Cộng | 23.444.801.805 | 23.553.546.668 |
| 6 Thu nhập khác | Năm 2015 | Năm 2014 |
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; | 8.222.727.272 | 24.822.727.275 |
| - Các khoản khác. | 295.344.026 | 2.996.752.043 |
| Cộng | 8.518.071.298 | 27.819.479.318 |

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

| 7 Chi phí khác | Năm 2015 | Năm 2014 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 8.935.532.497 | 33.079.927.203 |
| - Các khoản bị phạt; | 1.577.421.054 | - |
| - Các khoản khác. | 8.229.472 | 2.004.346.316 |
| Cộng | 10.521.183.023 | 35.084.273.519 |

8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Năm 2015 | Năm 2014 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 18.243.298.200 | 17.198.834.114 |
| - Chi phí nhân viên quản lý | 8.152.646.452 | 8.467.524.625 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.934.947.172 | 1.546.854.245 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 4.704.251.239 | 3.687.456.245 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác | 1.861.709.497 | 1.907.255.159 |
| - Lợi thế thương mại | 1.589.743.840 | 1.589.743.840 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 14.583.211.721 | 10.175.423.222 |
| - Chi phí nhân viên bán hàng | 845.000.000 | 645.245.465 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 11.564.254.222 | 7.564.245.689 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 1.245.958.455 | 845.624.152 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác | 927.999.044 | 1.120.307.916 |

9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

| | Năm 2015 | Năm 2014 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu; | 154.975.819.332 | 75.248.763.777 |
| - Chi phí nhân công; | 6.528.523.428 | 5.053.412.458 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định; | 36.037.062.094 | 9.345.682.713 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài; | 19.125.033.335 | 6.984.908.318 |
| - Chi phí khác bằng tiền; | 3.654.852.524 | 1.249.878.212 |
| - Giá vốn hàng hóa xuất bán | 426.484.534.437 | 367.393.095.634 |
| Cộng | 646.805.825.150 | 465.275.741.112 |

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Năm 2015 | Năm 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 1.556.868.528 | 3.093.281.527 |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | - | - |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1.556.868.528 | 3.093.281.527 |

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 Công cụ tài chính

1.1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của các thành viên góp vốn thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính.

| | Giá trị ghi sổ | Giá trị hợp lý |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Tiền | 42.510.380.642 | 42.510.380.642 |
| - Đầu tư tài chính ngắn hạn | 4.117.828.390 | 4.117.828.390 |
| - Các khoản phải thu khác hàng và phải thu khác | 387.761.088.197 | 387.761.088.197 |

1.2 Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá tại ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

1.3 Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: rủi ro thị trường và rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp trong nước, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả hàng hóa. Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

| Đối tượng | Dưới 1 năm | Từ 1 đến 5 năm | Tổng cộng |
|----------------------|-----------------|----------------|-----------------|
| - Phải trả người bán | 199.264.777.035 | | 199.264.777.035 |
| - Vay ngắn hạn | 237.706.417.246 | | 237.706.417.246 |
| - Vay dài hạn | | 66.647.146.503 | 66.647.146.503 |

1.4 Tài sản đảm bảo

Trong kỳ Công ty có dùng một số tài sản để thế chấp vay vốn ngân hàng, cụ thể như sau:

- Khoản vay ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây để sử dụng vào việc mua máy móc thiết bị mới và bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay, quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ ba.

Tài sản thế chấp gồm dây chuyền máy móc thiết bị, quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ ba.

- Khoản vay ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Cầu Giấy để bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ ba, giá trị tài sản.

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

- Khoản vay Ngân hàng TM CP Quân Đội – chi nhánh Mỹ Đình để sử dụng vào việc mua máy móc thiết bị mới và bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay, các khoản phải thu khách hàng tương ứng với số dư nợ tại thời điểm vay.

2. Thông tin về các bên liên quan

2.1 Bên liên quan

Công ty TNHH Đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco

Quan hệ

Công ty con

3. Thông tin so sánh

Số dư đầu năm trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lấy theo số dư trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 và số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lấy theo Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2014 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán Hà Nội - CPA Hanoi. Số liệu có sự phân loại và trình bày lại một số chỉ tiêu theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tiếp theo.

5. Những thông tin khác

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

6. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

| Chỉ tiêu | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
| 1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn | | |
| 1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%) | | |
| - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản | 27,00% | 23,62% |
| - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản | 73,00% | 76,38% |
| 1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%) | | |
| - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn | 79,19% | 78,43% |
| - Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn | 20,81% | 21,57% |
| 2. Khả năng thanh toán | | |
| 2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần) | 1,26 | 1,28 |
| 2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần) | 1,04 | 1,08 |
| 2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần) | 0,08 | 0,08 |
| 3. Tỷ suất sinh lời | | |
| 3.1. Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%) | | |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần | 0,56% | 1,77% |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần | 0,34% | 1,22% |
| 3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%) | | |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản | 0,54% | 1,36% |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản | 0,33% | 0,94% |

Người lập biểu



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2016

Kế toán trưởng



Phạm Trường Tam

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Toàn