

CÔNG TY CỔ PHẦN BÊ TÔNG VÀ XD VINACONEX XUÂN MAI  
CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI - ĐẠO TÚ

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015*

Mẫu B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/15
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>153.142.367.684</b>	<b>151.461.858.922</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>904.516.030</b>	<b>1.387.380.893</b>
1 Tiền	111		904.516.030	1.387.380.893
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1 Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán KD (*)	122		-	-
3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>118.878.858.864</b>	<b>126.393.856.303</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		109.118.639.568	125.736.891.440
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		508.998.366	484.825.229
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7.750.000.000	-
6 Phải thu ngắn hạn khác	136		3.398.467.694	2.221.728.351
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1.897.246.764)	(2.049.588.717)
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>33.325.888.502</b>	<b>23.651.206.809</b>
1 Hàng tồn kho	141		33.325.888.502	23.651.206.809
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>33.104.288</b>	<b>29.414.917</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		33.104.288	29.414.917
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>35.735.905.400</b>	<b>34.818.244.122</b>
(200=210+220+240+250+260)				
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4 Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5 Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-

Mẫu B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/15
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>22.808.236.241</b>	<b>27.067.650.752</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221		22.763.236.244	27.007.650.752
- Nguyên giá	222		67.019.191.954	67.358.412.302
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(44.255.955.710)	(40.350.761.550)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3 Tài sản cố định vô hình	227		44.999.997	60.000.000
- Nguyên giá	228		60.000.000	60.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(15.000.003)	
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>11.072.729.417</b>	<b>6.491.407.946</b>
1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11.072.729.417	6.491.407.946
<b>V Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1 Đầu tư vào công ty con	251			
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.854.939.742</b>	<b>1.259.185.424</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261		1.854.939.742	1.259.185.424
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4 Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>188.878.273.084</b>	<b>186.280.103.044</b>

Mẫu B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/09/2015	01/01/15
<b>C NỢ PHẢI TRẢ (300= 310+330)</b>	<b>300</b>		<b>140.077.539.840</b>	<b>140.933.605.452</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>137.999.389.840</b>	<b>140.933.605.452</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		54.738.338.490	48.794.204.022
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		23.442.018.603	37.582.452.697
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		2.729.619.345	4.450.945.042
4 Phải trả người lao động	314		5.934.309.491	3.563.586.943
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315		254.980.445	149.086.133
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD	317		-	
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9 Phải trả ngắn hạn khác	319		2.128.053.777	2.544.687.663
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		47.144.314.723	42.201.087.986
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			-
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.627.754.966	1.647.554.966
13 Quỹ bình ổn giá	323			
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2.078.150.000</b>	<b>-</b>
1 Phải trả người bán dài hạn	331			
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3 Chi phí phải trả dài hạn	333			
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5 Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7 Phải trả dài hạn khác	337			
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		2.078.150.000	
9 Trái phiếu chuyển đổi	339			
10 Cổ phiếu ưu đãi	340			
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ (TK356)	343			

Mẫu B 01 - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/15
<b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>48.800.733.244</b>	<b>45.346.497.592</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>48.800.733.244</b>	<b>45.346.497.592</b>
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		3.634.000.000	3.634.000.000
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5 Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		5.604.205.371	5.604.205.371
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp (TK417)	419			
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(437.472.127)	(3.891.707.779)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(4.139.796.759)	(6.414.262.537)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.702.324.632	2.522.554.758
12 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1 Nguồn kinh phí	431			
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>188.878.273.084</b>	<b>186.280.103.044</b>

Vĩnh Phúc, ngày 30 tháng 09 năm 2015

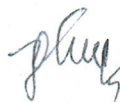
**CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI - ĐẠO TÚ**

Người lập



Phan Thị Thanh Doan

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng

Giám đốc



Nguyễn Cao Thắng

Mẫu B 02 - DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		117.317.720.712	169.433.687.290
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		117.317.720.712	169.433.687.290
4 Giá vốn hàng bán	11		104.383.910.900	151.960.702.292
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.933.809.812	17.472.984.998
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.118.729.141	21.490.497
7 Chi phí tài chính	22		2.835.555.333	4.243.704.511
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.732.173.385	4.182.943.661
8 Chi phí bán hàng	25		2.346.568.120	4.124.561.523
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.485.534.685	7.861.976.628
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3.384.880.815	1.264.232.833
11 Thu nhập khác	31		317.443.817	1.912.015.623
12 Chi phí khác	32			653.693.698
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		317.443.817	1.258.321.925
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		3.702.324.632	2.522.554.758
15 Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành.(*)	51			
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.702.324.632	2.522.554.758
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		926	631
19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		885	

Vĩnh Phúc, ngày 30 tháng 09 năm 2015

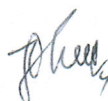
CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI - ĐẠO TÚ

Người lập



Phan Thị Thanh Doan

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng

Giám đốc



Nguyễn Cao Thắng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.702.324.632	2.522.554.758
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		4.259.414.511	5.854.693.265
- Các khoản dự phòng	03		(152.341.953)	(3.989.070.281)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(677.842.431)	(587.813.599)
- Chi phí lãi vay	06		2.732.173.385	4.182.943.661
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		9.863.728.144	7.983.307.804
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		15.413.650.021	(38.895.950.417)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(9.674.681.693)	6.512.463.484
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(7.857.642.349)	34.153.201.367
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(595.754.318)	541.380.314
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.732.173.385)	(4.421.867.459)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(131.146.573)	(3.098.681.890)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	366.380.444
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(136.742.407)	(147.212.100)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>4.149.237.440</b>	<b>2.993.021.547</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.581.321.471)	(1.206.282.500)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		274.545.455	665.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(7.750.000.000)	
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 các đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		403.296.976	21.490.497
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(11.653.479.040)</b>	<b>(519.064.730)</b>

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		111.337.373.094	109.991.252.802
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(104.315.996.357)	(111.272.591.269)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			(714.841.709)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(2.100.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>7.021.376.737</b>	<b>(4.096.180.176)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(482.864.863)</b>	<b>(1.622.223.359)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>1.387.380.893</b>	<b>3.009.604.252</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>904.516.030</b>	<b>1.387.380.893</b>

Vĩnh Phúc, ngày 30 tháng 09 năm 2015  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI - ĐẠO TÚ**

Người lập



**Phan Thị Thanh Doan**

Kế toán trưởng



**Nguyễn Ngọc Phượng**

Giám đốc



**Nguyễn Cao Thắng**



**PHẦN II**  
**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC**

Đơn vị tính: đồng.

Chỉ tiêu	Mã số	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	
		3	4	5	8
<b>I. Thuế (10 = 11+12+...+20)</b>	<b>10</b>	<b>4.421.530.125</b>	<b>2.893.974.199</b>	<b>4.618.989.267</b>	<b>2.696.515.057</b>
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	11	4.308.601.222	2.408.688.100	4.050.000.000	2.667.289.322
2. Thuế GTGT hàng bán nhập khẩu	12	0	0	0	0
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	0	0	0	0
4. Thuế xuất nhập khẩu	14	0	0	0	0
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	0	131.146.573	131.146.573	0
6. Thuế thu nhập cá nhân	16	112.928.903	46.498.396	130.201.564	29.225.735
7. Thu trên vốn	17	0	0	0	0
8. Thuế tài nguyên	18	0	0	0	0
9. Thuế nhà đất	19	0	0	0	0
10. Tiền thuế đất	20	-	236.649.818	236.649.818	0
11. Các loại thuế khác	21	0	70.991.312	70.991.312	0
<b>II. Các khoản phải nộp khác</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Các khoản phụ thu	31	0	0	0	0
2. Các khoản phí, lệ phí	32	0	0	0	0
3. Các khoản khác	33	0	0	0	0
<b>Tổng cộng (40 = 10+30)</b>	<b>40</b>	<b>4.421.530.125</b>	<b>2.893.974.199</b>	<b>4.618.989.267</b>	<b>2.696.515.057</b>
Thuế GTGT được khấu trừ		-29.414.917			-33.104.288
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước					
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		4.450.945.042			2.729.619.345

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Xuân Mai - Đạo Tú (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Chi nhánh Công ty CP Bê Tông và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai tại Vĩnh Phúc. Chi nhánh chính thức chuyển đổi thành Công ty theo Quyết định số 430/QĐ-TCHC ngày 20 tháng 05 năm 2008 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty CP Bê Tông và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1903000500 đăng ký lần đầu ngày 11 tháng 06 năm 2008. Hiện nay, Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2500302820 đăng ký thay đổi lần thứ nhất ngày 03 tháng 07 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Phúc cấp. Công ty có 06 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, cụ thể:

- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 03/07/2009;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 30/06/2010;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 03/08/2010;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ bốn ngày 18/06/2013;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ năm ngày 18/09/2014;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ sáu ngày 16/10/2014.

Vốn điều lệ của Công ty: **40.000.000.000 đồng** (Bốn mươi tỷ đồng).

Các cổ đông của Công ty bao gồm:

Tên cổ đông	Tỷ lệ nắm giữ	Cổ phần
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	65,00%	2.600.000
Đại diện:		
- Ông Nguyễn Đức Ứng		
Các cổ đông khác	35,00%	1.400.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>100%</b>	<b>4.000.000</b>

Mệnh giá cổ phần: **10.000 đồng** (Mười nghìn đồng).

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp và sản xuất công nghiệp.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét  
Chi tiết: - Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, các loại ống, cống thoát nước.
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, công trình cầu đường, thủy lợi
- Xây dựng các khu đô thị, khu công nghiệp (như thi công nhà công nghiệp, nhà ở, các hệ thống điện, làm đường, san lấp mặt bằng hạ tầng cơ sở).
- Vận tải hàng hoá, vận tải hàng siêu trường, siêu trọng đường bộ bằng ô tô.
- Chế tạo và lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng các thiết bị, dây chuyền công nghệ, thiết bị tự động hóa trong xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng.
- Sản xuất đá thành phẩm.
- Khai thác đá
- Mua bán xăng dầu và các sản phẩm của chúng.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

- Dịch vụ thí nghiệm các vật liệu xây dựng và kiểm định chất lượng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông đường bộ.
- Kinh doanh bất động sản.

Địa chỉ: xã Đạo Tú - huyện Tam Dương - tỉnh Vĩnh Phúc

Tel: (0211) 3 895 575 Fax: (0211) 3 895 574

#### 4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty CP Xuân Mai - Đạo Tú: 12 tháng.**

#### 5. **Cấu trúc doanh nghiệp:**

- Công ty CP Xuân Mai - Đạo Tú thành lập 01 Công ty con:
  - + Tên Công ty: Công ty TNHH Một thành viên Đạo Tú Thanh Phát.
  - + Địa chỉ trụ sở chính: Thôn Lục Liễu, xã Thanh Phát, huyện Sơn Dương, tỉnh Tuyên Quang, Việt Nam.
  - + Ngành, nghề kinh doanh chính: Khai thác đá.
  - + Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5000785702 đăng ký lần đầu ngày 04 tháng 01 năm 2013 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tuyên Quang cấp.

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

#### 1. **Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

#### 2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

#### 1. **Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

#### 2. **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

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

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

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 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.

#### 2. **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- **Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

- Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

#### *Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính*

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

#### *Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính*

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

#### Loại tài sản cố định

#### Thời gian khấu hao <năm >

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 20
- Máy móc, thiết bị	05 - 10
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06
- Phần mềm kế toán	03

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

### 4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

### 5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), 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.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ;
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định;
- Chi phí gia công ván khuôn;
- Chi phí trả trước khác.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

7. **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**  
Khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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 sổ bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
8. **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**  
Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.  
Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- 9 **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**  
***Doanh thu bán hàng***  
Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:  
Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;  
Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;  
- 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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.  
***Doanh thu hợp đồng xây dựng***  
Hợp đồng xây dựng mà Công ty đang thực hiện quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính đáng tin cậy dựa trên hồ sơ nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư.  
***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 (02) 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.
10. **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**  
Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:  
- Chi phí đi vay vốn.  
Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.
11. **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành**  
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

### 12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

#### 12.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu của khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Các khoản trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi đối với các khoản công nợ đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên theo tỷ lệ 30% đến 100% quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

#### 12.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản là các công trình như nhà xưởng, mỏ đá... đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

#### 12.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay.

#### 12.4 Các nghĩa vụ về thuế

##### *Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)*

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với các loại cấu kiện bê tông bán ra, các hợp đồng thi công xây lắp...

##### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN hiện hành là: 22% trên lợi nhuận chịu thuế.

##### *Thuế khác*

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

#### 12.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn công trình xây lắp được ghi nhận và tập hợp theo giá trị thực tế chi phí phát sinh trong kỳ, phù hợp với dự toán của từng công trình.

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015  
 (tiếp theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán		
1. Tiền	30/09/2015	01/01/15
	VND	VND
<b>Tiền mặt</b>	358.797.723	369.469.687
<b>Tiền gửi</b>	545.718.307	1.017.911.206
- Ngân hàng Vietcombank Vĩnh Phúc	334.914.906	495.059.766
- Ngân hàng SHB Vĩnh Phúc		2.292.147
- Ngân hàng Viettinbank Vĩnh Phúc		2.040.303
- Ngân hàng BIDV Vĩnh Phúc	143.117.668	57.813.460
- Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Vĩnh Phúc		9.003.291
- Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt CN Vĩnh Phúc	16.688.724	450.448.511
- Ngân hàng SHB Vĩnh Phúc (Mở đá)		1.253.728
- Ngân hàng BIDV Vĩnh Phúc (Mở đá)	50.997.009	
<b>Cộng</b>	<b>904.516.030</b>	<b>1.387.380.893</b>
<b>2. Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/15</b>
	VND	VND
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	7.750.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>7.750.000.000</b>	<b>0</b>
<b>3. Phải thu ngắn hạn khác:</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/15</b>
	VND	VND
- Tạm ứng	2.107.773.113	2.221.728.351
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	1.290.694.581	
<b>Cộng</b>	<b>3.398.467.694</b>	<b>2.221.728.351</b>
<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/15</b>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	9.291.429.348	9.619.960.458
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.033.017.841	1.740.607.157
Thành phẩm	21.369.356.891	11.658.554.772
Hàng gửi đi bán	632.084.422	632.084.422
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>33.325.888.502</b>	<b>23.651.206.809</b>
Trừ: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho</b>	<b>33.325.888.502</b>	<b>23.651.206.809</b>
<b>*Chi tiết: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:</b>	<b>2.033.017.841</b>	<b>1.740.607.157</b>
- Nhà làm việc Cty TNHH MTV Dầu khí Hải Linh Hải Phòng	0	1.740.607.157
- Nhân công xây thô và hoàn thiện Cty TNHH MTV Dầu khí HLHP	1.916.781.037	
- Tiền điện, nước sinh hoạt	116.236.804	

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

**5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư ngày 01/01/2015	35.728.482.946	21.437.900.760	8.189.509.344	2.002.519.252	67.358.412.302
Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Tặng do phân loại	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm theo TT45/2013/TT-BTC	-	(295.238.095)	(43.982.253)	(43.982.253)	(339.220.348)
Giảm do phân loại	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2015	35.728.482.946	21.437.900.760	7.894.271.249	1.958.536.999	67.019.191.954
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư ngày 01/01/2015	16.710.358.863	16.011.116.405	5.912.902.612	1.716.383.670	40.350.761.550
Khấu hao trong kỳ	2.083.768.847	1.295.203.222	766.322.697	99.119.742	4.244.414.508
Tặng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm theo TT45/2013/TT-BTC	-	(295.238.095)	(43.982.253)	(43.982.253)	(339.220.348)
Giảm do phân loại	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2015	18.794.127.710	17.306.319.627	6.383.987.214	1.771.521.159	44.255.955.710
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư ngày 01/01/2015	19.018.124.083	5.426.784.355	2.276.606.732	286.135.582	27.007.650.752
Số dư ngày 30/06/2015	16.934.355.236	4.131.581.133	1.510.284.035	187.015.840	22.763.236.244

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 12.179.018.591 đồng.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015  
(tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình		Đơn vị tính: VND	
Khoản mục	Phần mềm kế toán	Cộng	
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư ngày 01/01/15	60.000.000	60.000.000	
Mua trong năm		-	
Tăng khác	-	-	
Giảm khác		-	
Số dư ngày 30/09/2015	60.000.000	60.000.000	
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư ngày 01/01/15		-	
Khấu hao trong năm	15.000.003	15.000.003	
Tăng khác	-	-	
Giảm khác		-	
Số dư ngày 30/09/2015	15.000.003	15.000.003	
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày 01/01/15	60.000.000	60.000.000	
Tại ngày 30/09/2015	44.999.997	44.999.997	

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

7. Tài sản dở dang dài hạn	30/09/2015	01/01/15				
	VND	VND				
<b>Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>11.072.729.417</b>	<b>6.491.407.946</b>				
DA đầu tư mỏ đá thôn Lục Liêu - Thanh Phát	6.877.379.601	6.491.407.946				
DA đầu tư Trạm trộn 90 m <sup>3</sup> /h tại Đạo Tú	4.195.349.816					
<b>Cộng</b>	<b>11.072.729.417</b>	<b>6.491.407.946</b>				
<b>8. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>30/09/2015</b>	<b>01/01/15</b>				
	VND	VND				
Dư đầu kỳ	1.259.185.424	1.800.565.738				
Phát sinh tăng trong kỳ	1.831.374.489	1.772.813.376				
Phân bổ trong kỳ	1.235.620.171	2.314.193.690				
Dư cuối kỳ	1.854.939.742	1.259.185.424				
<i>Trong đó:</i>						
Chi phí công cụ dụng cụ	110.774.115	110.221.526				
Chi phí phụ tùng sửa chữa MMTB	399.084.444	310.205.102				
Chi phí gia công ván khuôn	1.178.134.153	694.960.595				
Chi phí thiết bị văn phòng	49.847.303	40.601.282				
Chi phí khác	47.299.567	31.358.884				
Chi phí cải tạo khu tập thể CBCNV		14.697.564				
Chuyển vị trí kho thép Công ty	51.844.655	57.140.471				
Chi phí sửa chữa nhà ăn Thanh niên Công ty	17.955.505					
<b>Cộng</b>	<b>1.854.939.742</b>	<b>1.259.185.424</b>				
<b>9. Vay và nợ thuê tài chính</b>						
	Cuối năm	Trong năm	Đầu năm			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
NH VCB VP	22.051.554.648	22.051.554.648	71.016.554.742	70.346.738.066	21.381.737.972	21.381.737.972
NH BIDV VP	1.022.356.052	1.022.356.052	4.739.472.075	7.235.565.298	3.518.449.275	3.518.449.275
NH LPB VP	23.845.404.023	23.845.404.023	33.053.196.277	26.508.692.993	17.300.900.739	17.300.900.739
<b>Cộng</b>	<b>46.919.314.723</b>	<b>46.919.314.723</b>	<b>108.809.223.094</b>	<b>104.090.996.357</b>	<b>42.201.087.986</b>	<b>42.201.087.986</b>
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>						
NH BIDV VP	225.000.000	225.000.000	225.000.000		0	0
<b>Cộng</b>	<b>225.000.000</b>	<b>225.000.000</b>	<b>225.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) Vay dài hạn</b>						
NH BIDV VP	2.078.150.000	2.078.150.000	2.303.150.000	225.000.000	0	0
<b>Cộng</b>	<b>2.078.150.000</b>	<b>2.078.150.000</b>	<b>2.303.150.000</b>	<b>225.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tổng</b>	<b>49.222.464.723</b>	<b>49.222.464.723</b>	<b>111.337.373.094</b>	<b>104.315.996.357</b>	<b>42.201.087.986</b>	<b>42.201.087.986</b>

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2015	01/01/15
	VND	VND
Thuế GTGT	2.700.393.610	4.338.016.139
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
Thuế thu nhập cá nhân	29.225.735	112.928.903
<b>Cộng</b>	<b>2.729.619.345</b>	<b>4.450.945.042</b>
11. Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2015	01/01/15
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	297.527.620	555.771.390
Bảo hiểm xã hội	248.198.791	299.110.271
Bảo hiểm thất nghiệp	20.662.324	20.449.339
Các khoản phải trả, phải nộp khác:	1.561.665.042	1.669.356.663
+ Tạm nhập	603.390.382	17.174.500
+ Tạm KC dư có TK141 sang	136.024.660	612.532.268
+ Thu, chi tổ QL nhà tập thể 5T Đạo Tú	331.135.000	196.385.000
+ Phân phối lợi nhuận năm 2012 (QĐ15)	0	350.000.000
+ Vay chi Trang Hà Nội	491.115.000	491.115.000
+ Trả lại tiền BHTN đã thu qua lương	0	2.149.895
<b>Cộng</b>	<b>2.128.053.777</b>	<b>2.544.687.663</b>

12. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu								
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>Số dư đầu năm trước</b>	40.000.000.000	3.634.000.000					(810.057.166)		42.823.942.834
- Tăng vốn trong năm trước									0
- Lãi trong năm trước							2.522.554.758		2.522.554.758
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong năm trước									0
- Lỗ trong năm trước									0
- Giảm khác									0
<b>Số dư đầu năm nay</b>	40.000.000.000	3.634.000.000	0	0	0	0	1.712.497.592	0	45.346.497.592
- Tăng vốn trong năm nay									0
- Lãi trong năm nay							3.702.324.632		3.702.324.632
- Tăng khác									0
- Giảm vốn trong năm nay									0
- Lỗ trong năm nay									0
- Giảm khác									0
<b>Số dư cuối năm nay</b>	40.000.000.000	3.634.000.000	0	0	0	0	5.166.733.244	0	48.800.733.244

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	30/09/2015	01/01/15
	VND	VND
- Vốn góp của các đối tượng khác		
+ Công ty CP Đầu tư & xây dựng Xuân Mai	26.000.000.000	26.000.000.000
+ Các cổ đông khác	14.000.000.000	14.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>40.000.000.000</b>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	30/09/2015	01/01/15
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000

**Cổ tức, lợi nhuận đã chia**

d) Cổ phiếu	30/09/2015	01/01/15
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

Các quỹ của Công ty	01/01/15	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/2015
Quỹ đầu tư phát triển	5.604.205.371		-	5.604.205.371
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp				-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-			-
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.604.205.371</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.604.205.371</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

<b>VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>		
<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND</b>	<b>Năm 2014 VND</b>
Doanh thu SXCN	105.345.445.342	151.733.835.840
Doanh thu xây lắp	11.972.275.370	17.699.851.450
<b>Cộng</b>	<b>117.317.720.712</b>	<b>169.433.687.290</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND</b>	<b>Năm 2014 VND</b>
Giá vốn hàng bán SXCN	95.373.003.355	151.960.702.292
Giá vốn hàng bán xây lắp	9.010.907.545	
<b>Cộng</b>	<b>104.383.910.900</b>	<b>151.960.702.292</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND</b>	<b>Năm 2014 VND</b>
Lãi tiền gửi	13.760.866	21.490.497
Lãi tiền cho vay khế ước của Cty XMC	389.536.110	
Lãi chậm thanh toán của Cty XMC	715.432.165	
<b>Cộng</b>	<b>1.118.729.141</b>	<b>21.490.497</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND</b>	<b>Năm 2014 VND</b>
Lãi tiền vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Vĩnh Phúc	1.436.772.414	2.224.077.417
Lãi tiền vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CNVP		27.065.123
Lãi tiền vay Ngân hàng TMCP BIDV - CNVP	216.548.936	386.506.869
Lãi tiền vay Ngân hàng TMCP MB - CNVP		953.831.548
Lãi tiền thuê tài chính Sacombank - SBL		10.564.000
Lãi tiền thuê tài chính Vietcombank		25.196.601
Lãi tiền vay Ngân hàng TMCP LPB - CNVP	1.078.852.035	344.919.177
Lãi chậm trả Cơ quan Bảo hiểm xã hội huyện Tam Dương	25.437.053	60.760.850
Lãi chậm trả DNTN Nam Phương	77.944.895	
Lãi tiền vay ngắn hạn cán bộ công nhân viên		210.782.926
<b>Cộng</b>	<b>2.835.555.333</b>	<b>4.243.704.511</b>
<b>5. Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015 VND</b>	<b>Năm 2014 VND</b>
Lợi nhuận trước thuế	3.702.324.632	2.522.554.758
<b>Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế</b>		
Trừ: Các khoản thu nhập không chịu thuế		

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ		25.437.053	60.760.850
<b>Thu nhập chịu thuế</b>		<b>3.727.761.685</b>	<b>2.583.315.608</b>
Thuế suất thông thường		22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp			
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015</b>	<b>Năm 2014</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp		3.702.324.632	2.522.554.758
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ		4.000.000	4.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		926	631
<b>VII. Những thông tin khác</b>			
<b>1. Thông tin về các bên liên quan</b>			
<b>1.1 Giao dịch với các bên liên quan</b>	<b>Quan hệ với Công ty</b>	<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015</b>	<b>Năm 2014</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Doanh thu</b>		<b>76.142.061.043</b>	<b>142.529.347.496</b>
Bán hàng cho Cty CP ĐT và XD Xuân Mai	Đơn vị quản lý	75.752.390.451	139.809.769.356
Bán hàng cho Cty TNHH MTV BT Xuân Mai	Đ/v cùng Cty	127.698.538	282.092.474
Bán hàng cho Cty CP xây lắp Xuân Mai	Đ/v cùng Cty		2.134.922.902
Bán hàng cho Cty CP CGVT Xuân Mai	Đ/v cùng Cty	261.972.054	302.562.764
<b>Mua hàng</b>		<b>62.689.262.602</b>	<b>75.798.477.742</b>
Cty CP ĐT và XD Xuân Mai	Đơn vị quản lý	62.194.353.135	74.343.460.528
Cty Xuân Mai - CN Xuân Mai	Đ/v cùng Cty		308.411.363
Cty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	Đ/v cùng Cty		82.364.000
Cty CP cơ giới vận tải Xuân Mai	Đ/v cùng Cty	404.000.376	655.150.942
Cty CP TVTK Xuân Mai	Đ/v cùng Cty	90.909.091	409.090.909
<b>1.2 Thu nhập Ban giám đốc được hưởng</b>		<b>Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015</b>	<b>Năm 2014</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyễn Cao Thắng		226.599.814	277.495.880
Trần Bình Hải			90.668.716
Nguyễn Hồng Tước		164.304.248	202.141.145
Trần Quang Đỉnh		89.519.785	111.339.573
Phạm Quang Tuyển		71.929.299	
<b>Cộng</b>		<b>552.353.146</b>	<b>681.645.314</b>

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

**2. Những thông tin khác**

**2.1 Phải thu của khách hàng**

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
	VND	VND
Cty 508	88.000.000	88.000.000
Cty Quảng Lợi		2.655.698
DNTN Ngọc Tú		5.836.000
Cty TNHH TM và XD Quang Minh	43.245.000	43.245.000
Cty TNHH Thành Phát		5.660.662
Cty CP Cotabig	177.196.100	177.196.100
Cty TNHH ĐT và XD Thanh Sơn		54.287.500
Cty CP tư vấn Đầu tư XD Bắc Ái		6.070.000
Cty CP Bê tông Bảo Quân Vĩnh Phúc		35.597.528
Cty TNHH Hải Linh		375.555.000
Cty TNHH tư vấn kiến trúc F.I.B.I	100.000.000	403.986.083
Cty CP đầu tư Sông Đà Việt Đức		460.579.200
Tổng Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	7.693.028.472	
Cty TNHH XD và TM Thăng Long Vĩnh Phúc	58.280.000	58.280.000
UBND xã Thủy Xuân Tiên, Chương Mỹ, Hà Nội	375.730.000	375.730.000
Cty CP XD cầu Yên Bái		466.282.800
Cty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	140.468.392	309.300.000
Cty CP xây lắp Xuân Mai	135.321.885	1.000.107.836
Cty CP cơ giới vận tải Xuân Mai		168.825.310
Cty CP ĐT và XD Xuân Mai	100.307.369.719	121.699.696.723
<b>Cộng</b>	<b>109.118.639.568</b>	<b>125.736.891.440</b>

**2.2 Trả trước cho người bán**

	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
	VND	VND
Cty CP vận tải & XD Tuyên Quang		88.453.910
Cty TNHH Sông Hồng Vĩnh Phúc	76.406.930	132.165.000
Cty Điện lực Vĩnh Phúc		30.000.000
CN Cty TNHH DV TV tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt	22.000.000	22.000.000
Cty CP tư vấn XD Hà Nội		42.206.319
Cty CP công nghệ phần mềm Hải Hòa	323.741.436	
Cty TNHH ĐT XD và TM Sinh Hùng	50.000.000	
Cty CP Vinaconex 6		170.000.000
Cty CP tư vấn thiết kế XD Đất Việt	36.850.000	
<b>Cộng</b>	<b>508.998.366</b>	<b>484.825.229</b>



Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

2.3 <i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	Từ 01/01/2015	Năm 2014
	VND	VND
<i>Tạm ứng</i>		
Nguyễn Xuân Nghĩa		3.964.000
Nguyễn Thị Hạnh		7.634.000
Lê Thị Thu Hà		1.100.000
Trần Quốc Khánh	11.000.000	
Trần Quang Đỉnh		7.500.000
Nguyễn Quang Tú	1.000.000	20.000.000
Bùi Thị Ngọt	11.395.890	5.000.000
Nguyễn Văn Chung		9.300.000
Lê Quang Đạo	7.400.000	1.800.000
Đặng Việt Đức	15.845.091	86.295.000
Phạm Văn Hoàng		5.000.000
Nguyễn Thị Thu Hà		2.000.000
Hà Hùng Cường	39.000.000	25.000.000
Nguyễn Tiến Đạt	17.000.000	13.000.000
Phạm Ngọc Hùng		5.000.000
Nguyễn Hùng Giang	210.806.535	81.480.000
Vũ Thanh Bình	6.045.545	8.545.545
Nguyễn Tuấn Anh	50.415.000	
Mai Thị Tuyết (X.CĐ)	8.420.000	
Hà Minh Hiếu (Nhà VP, nhà VS Mỏ đá Tuyên Quang)		132.332.000
Nguyễn Thanh Sơn (Nhà 11T1 CC Vĩnh Yên)	561.691.546	561.691.546
Nguyễn Thanh Sơn (Nhà 5T3 CC Xuân Mai)	487.481.040	487.481.040
Nguyễn Thanh Sơn (CT Sao Mai)	586.382.726	586.382.726
Nguyễn Thanh Sơn (CT: Việt Pháp)	6.419.680	6.419.680
Phạm Đức Trung (Ban Hải Linh Hải Phòng)	35.070.625	19.892.120
Phạm Đức Trung (Ban HLHP - Xây thô và hoàn thiện)	52.399.435	
Phạm Văn Du (Trường Mầm non Văn Tiến)		112.781.094
Nguyễn Văn Duy (Trường Tiểu học Văn Tiến)		32.129.600
<b>Cộng</b>	<b>2.107.773.113</b>	<b>2.221.728.351</b>
2.4 <i>Phải trả người bán</i>	Từ 01/01/2015	Năm 2014
	đến 30/09/2015	
	VND	VND
DNTN Nam Phương	2.657.730.559	5.329.785.664
Công ty Cổ phần BIFI	379.061.600	1.827.271.600
Công ty CP đầu tư bao bì EPS Việt Nam	211.120.742	646.733.508
Cty TNHH Lan Hương VP	249.698.084	349.698.084
Cty TNHH Hưng Phúc	143.004.500	705.520.400

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

Cty TNHH Trung Kiên	200.838.498	300.838.498
Cty TNHH khí công nghiệp Minh Anh		21.420.000
Cty TNHH TM dịch vụ Bằng Hậu	42.868.000	16.970.000
Cửa hàng Đoàn Xuân Trinh	14.548.000	19.958.000
Chi nhánh xăng dầu Vĩnh Phúc	5.625.906	
Cty CP cấp thoát nước số 1 Vĩnh Phúc	36.897.508	34.266.608
Trung tâm KD VNPT - Vĩnh Phúc - CN TCty dịch vụ viễn thông	4.280.223	4.680.976
Nguyễn Văn Phẩm		96.810.000
DNTN sản xuất Thành Công	68.056.800	118.056.800
Cty CP Bê tông Bảo Quân Vĩnh Phúc		1.363.450
Cty CPĐT và XD Bảo Quân - CNVP	301.271.502	270.060.226
DNTN Đức Tiến Tuyên Quang		12.050.250
Cty TNHH SX và TM Phương Nga		52.018.700
Cty CP tư vấn TM và chuyển giao công nghệ	15.263.270	17.497.150
Cty TNHH Hùng Vĩ		200.008.259
Cty TNHH Xây dựng Việt Hưng		336.781.560
Trần Thanh Hà (Xưởng Cơ Điện)	15.707.500	
Trần Kim Phương Hà (SXC)	35.243.980	
Nguyễn Văn Phẩm (SXC)	167.859.534	
Chu Trí Minh (SXC)	29.762.000	
Thiều Chí Hổ (SXC)	72.382.000	
Trần Kim Phương Hà (CKBT2)	24.225.000	
Nguyễn Văn Phẩm (CKBT2)	75.179.080	
Chu Trí Minh (CKBT2)	14.145.000	
Cty CPĐT và XD Xuân Mai	42.580.889.394	31.010.839.248
Cty CP cơ giới vận tải Xuân Mai	155.769.983	168.364.138
Cty CP tư vấn thiết kế Xuân Mai	100.000.000	225.000.000
Cty TNHH DV TM vận tải Thăng Long	4.035.093.561	4.035.093.561
Cty TNHH ĐT Hưng Thịnh Phát		87.840.000
Cty TNHH Hồng Quân	320.000.000	
Cty TNHH Xây dựng TM và VT Bảo Phúc		85.000.000
Cty CP TVTK và XD Minh Việt	41.018.000	41.018.000
Cty TNHH Tuân Hường	444.000.000	444.000.000
Cty TNHH TM và DVKT Hoa Hồng Vĩnh Phúc		5.300.000
Phan Thị Hồng Vân		19.475.000
Cty CP ĐT XD và TM Khánh Linh		32.313.600
Trung tâm tài nguyên và bảo vệ môi trường	13.206.600	13.206.600
DNTN Đầu tư và Phát triển Phương Nhung	97.560.000	20.720.000
Cty CP phát triển công nghệ Ngày Đêm		21.320.000
Cty CP phần mềm Baravo		18.000.000
Cty TNHH MTV máy tự động và xây dựng CCI		93.000.000
Cty TNHH HD Green		6.580.080

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

Cty TNHH Lưới thép Hàn Hợp Lực		56.434.072
Cty TNHH BMS Thành Nam	138.212.250	17.567.000
Cty CP Môi trường và dịch vụ đô Thị Vĩnh Yên	16.500.000	
Cty CP tập đoàn XD và thiết bị Công Nghiệp	1.346.850.000	
Cty CP Xây lắp A.T.C Phúc Lộc Thọ	121.770.000	
Cty CP vật liệu xây dựng Tân Phát Vượng	323.591.664	
Cty TNHH cơ khí và dịch vụ thương mại Ngà Loan	23.018.000	
Cty CP ĐT SX và TM Hưng Phát	88.330.000	
Cty TNHH MTV Thái Hưng Hà Nội		1.617.430.100
Cty CP gôm - XD - TM và VT Hoàng Kim	950.000	42.215.000
Cty TNHH SX và TM Sơn Nhật Anh		307.294.890
Cty CP thương mại kim khí Việt Linh	66.906.752	
DNTN Thăng Mai (Mỏ đá)	49.403.000	64.403.000
CN xăng dầu Vĩnh Phúc - Cửa hàng số 128 (Mỏ đá)	10.500.000	
<b>Cộng</b>	<b>54.738.338.490</b>	<b>48.794.204.022</b>
<b>2.5 Người mua trả tiền trước</b>	<b>Từ 01/01/2015</b>	<b>Năm 2014</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Cty CP đầu tư Sông Đà Việt Đức	50.000.000	
Cty TNHH MTV Dầu khí Hải Linh Hải Phòng	1.707.200.000	8.500.000.000
Tiền điện, điện thoại	76.604.777	
Tiền nước	21.457.729	
Kim Văn Hưởng	4.500.000	4.500.000
Nguyễn Thị Hải Yến	5.000.000	5.000.000
Cty TNHH Việt Tiến	2.190.000	2.190.000
Cty TNHH Minh Khôi	100.000.000	100.000.000
Cty TNHH HD Green		3.055.000
Cty CP cơ khí xây dựng 121 - Cienco 1		250.000
Cty CP sở hữu Thiên Tân	10.653.846	
Cty CP ĐT và XD Xuân Mai	21.464.412.251	28.967.457.697
<b>Cộng</b>	<b>23.442.018.603</b>	<b>37.582.452.697</b>
<b>2.6 Chi phí bán hàng</b>	<b>Từ 01/01/2015</b>	<b>Năm 2014</b>
	<b>đến 30/09/2015</b>	
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân viên	187.315.078	369.456.143
Chi phí vật liệu, sửa chữa, vé cầu đường	466.661.570	1.444.639.917
Chi phí khấu hao TSCĐ	758.015.848	1.108.600.157
Chi phí vận chuyển, bán hàng	931.575.624	1.170.960.033
Chi phí thu hồi công nợ, quảng cáo	3.000.000	30.905.273
<b>Cộng</b>	<b>2.346.568.120</b>	<b>4.124.561.523</b>

Mẫu B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015  
 (tiếp theo)

2.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	4.163.527.904	5.345.338.732
Chi phí nhiên liệu, SC xe con, thuê xe	391.928.699	673.259.240
Chi phí dụng cụ văn phòng, VPP	204.311.888	437.095.885
Chi phí khấu hao TSCĐ	191.310.111	235.328.299
Thuế, phí và lệ phí	38.024.031	13.000.000
Chi phí tiếp khách	274.628.271	426.475.363
Chi phí dịch vụ Ngân hàng, điện thoại, CT phí (Hoàn nhập)/Chi phí dự phòng	110.839.059 (152.341.953)	114.434.768 (410.979.220)
Chi phí bằng tiền khác	263.306.675	1.028.023.561
<b>Cộng</b>	<b>5.485.534.685</b>	<b>7.861.976.628</b>
2.8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	85.953.467.125	111.355.106.360
Chi phí nhân công	24.429.286.052	29.427.054.952
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.259.414.511	5.854.693.265
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.352.602.346	3.605.577.229
Chi phí khác	4.224.456.474	5.006.120.119
<b>Cộng</b>	<b>122.219.226.508</b>	<b>155.248.551.925</b>
2.9 Thu nhập khác	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
	VND	VND
Thu tiền nhượng bán, thanh lý TSCĐ	274.545.455	665.727.273
Thu lãi chậm thanh toán của Cty XMC		1.223.402.350
Thu nhập khác	42.898.362	22.886.000
<b>Cộng</b>	<b>317.443.817</b>	<b>1.912.015.623</b>
2.10 Chi phí khác	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
	VND	VND
Giá trị còn lại của TSCĐ nhượng bán, thanh lý		99.404.171
Chi phí lãi chậm trả Cty CP cơ giới vận tải Xuân Mai		36.864.365
Chi phí lãi chậm trả DNTN Nam Phương		512.820.388
Chi phí khác		4.604.774
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>653.693.698</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

(tiếp theo)

**VIII. Một số chỉ tiêu tài chính**

Chỉ tiêu	ĐVT	Từ 01/01/2015 đến 30/09/2015	Năm 2014
<b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu vốn</b>			
<b>1.1 Bố trí cơ cấu tài sản</b>			
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	81,08	81,31
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	18,92	18,69
<b>1.2 Bố trí cơ cấu vốn</b>			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	74,16	75,66
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	25,84	24,34
<b>2. Khả năng thanh toán</b>			
2.1 Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	1,35	1,32
2.2 Khả năng thanh toán ngắn hạn	Lần	1,11	1,07
2.3 Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,87	0,91
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>			
<b>3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	3,16	1,49
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	%	3,16	1,49
<b>3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	1,96	1,35
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	1,96	1,35
<b>3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn CSH</b>	%	7,59	5,56

**IX. Thông tin so sánh**

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2014 do Công ty Cổ phần Xuân Mai - Đạo Tú lập đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Vĩnh Phúc, ngày 30 tháng 09 năm 2015

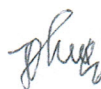
CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI - ĐẠO TÚ

Người lập



Phan Thị Thanh Doan

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng

Giám đốc



Nguyễn Cao Thắng