

**BÁO CÁO TÓM TẮT TÀI CHÍNH**  
*Quý III năm 2009*

**I. A. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

(Áp dụng với các doanh nghiệp trong lĩnh vực sản xuất, chế biến, dịch vụ)

STT	Nội dung	Số dư 30/6/2009	Số 30/9/2009
<b>I.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>336,817,920,132</b>	<b>234,092,726,587</b>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	2,025,907,720	2,808,895,718
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	216,448,870,038	89,246,192,499
4	Hàng tồn kho	80,925,535,482	122,037,236,824
5	Tài sản ngắn hạn khác	37,417,606,892	20,000,401,546
<b>II</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>796,475,172,810</b>	<b>777,318,557,797</b>
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	774,421,201,126	753,290,639,241
	- Tài sản cố định hữu hình	731,938,505,175	715,944,124,055
	- Tài sản cố định vô hình	63,573,971	43,561,988
	- Tài sản cố định thuê tài chính	40,056,678,049	33,218,398,522
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	2,362,443,931	4,084,554,676
3	Bất động sản đầu tư		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	13,727,707,000	16,567,707,000
5	Tài sản dài hạn khác	8,326,264,684	7,460,211,556
<b>III</b>	<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>1,133,293,092,942</b>	<b>1,011,411,284,384</b>
<b>IV</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>958,856,452,561</b>	<b>821,799,923,879</b>
1	Nợ ngắn hạn	455,274,205,670	320,446,797,449
2	Nợ dài hạn	503,582,246,891	501,353,126,430
<b>V</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>174,436,640,381</b>	<b>189,611,360,505</b>
1	Vốn chủ sở hữu	147,109,102,775	162,592,875,899
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	100,000,000,000	100,000,000,000
	- Thặng dư vốn cổ phần		
	- Vốn khác của chủ sở hữu	8,461,364,462	8,461,364,462
	- Cổ phiếu quỹ		
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
	- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	103,200,000	103,200,000
	- Quỹ đầu tư phát triển	31,926,999,878	34,165,637,820
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	6,617,538,435	19,862,673,617
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB		

2	Nguồn kinh phí và các quỹ	27,327,537,606	27,018,484,606
	- Quỹ khen thưởng phúc lợi	27,327,537,606	27,018,484,606
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
<b>VI</b>	<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>1,133,293,092,942</b>	<b>1,011,411,284,384</b>

## II.A. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Quý III	Luỹ kế đến 30/9/209
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	527,344,917,912	1,476,463,533,215
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	527,344,917,912	1,476,463,533,215
4	Giá vốn bán hàng	442,577,539,214	1,284,093,426,087
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	84,767,378,698	192,370,107,128
6	Doanh thu hoạt động tài chính	192,745,020	500,248,804
7	Chi phí tài chính	18,338,002,600	50,094,285,318
8	Chi phí bán hàng	15,583,899,711	33,553,362,502
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	34,587,526,108	91,873,797,948
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	16,450,695,299	17,348,910,164
11	Thu nhập khác	11,516,091,356	35,197,506,357
12	Chi phí khác	10,244,375,589	26,209,359,642
13	Lợi nhuận khác (11-12)	1,271,715,767	8,988,146,715
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17,722,411,066	26,337,056,879
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,238,637,942	3,237,191,631
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15,483,773,124	23,099,865,248
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1,548	2,310
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

Ngày 18 tháng 10 năm 2009

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc**

Vũ Văn Tuấn

Nguyễn Xuân Lập

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2009

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	30/9/2009 (VND)	01/01/2009 (VND)
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>234 092 726 587</b>	<b>379 963 237 932</b>
<b>I - Tiền</b>	<b>110</b>		<b>2 808 895 718</b>	<b>1 653 595 527</b>
1. Tiền	111	V.01	2 808 895 718	1 653 595 527
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	129			
<b>III - Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>89 246 192 499</b>	<b>253 166 764 181</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		81 098 587 931	201 779 772 219
2. Trả trước cho người bán	132		656 466 035	43 317 983 860
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	7 491 138 533	8 069 008 102
6. Dự phòng các khoản thu khó đòi (*)	139			
<b>IV - Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>122 037 236 824</b>	<b>107 034 920 678</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	122 037 236 824	107 034 920 678
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>20 000 401 546</b>	<b>18 107 957 546</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		14 792 067 013	
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		4 679 066 802	17 820 628 276
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		529 267 731	287 329 270
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>777 318 557 797</b>	<b>737 766 617 670</b>
<b>I - Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II - Tài sản cố định</b> (220=221+224+227+230)	<b>220</b>		<b>753 290 639 241</b>	<b>693 276 119 855</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	715 944 124 055	638 950 120 293
Nguyên giá	222		1527 880 035 566	1292 658 141 382
Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-811 935 911 511	-653 708 021 089
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	33 218 398 522	53 733 237 103
Nguyên giá	225		112 198 186 719	169 360 184 619
Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-78 979 788 197	-115 626 947 516
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	43 561 988	103 597 937
Nguyên giá	228		193 974 000	193 974 000
Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		- 150 412 012	- 90 376 063
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	4 084 554 676	489 164 522
<b>III - Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	V.12		
Nguyên giá	241			

Giá trị hao mòn lũy kế(*)	242			
<b>IV - Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>16 567 707 000</b>	<b>10 955 707 000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	16 567 707 000	10 955 707 000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259			
<b>V - Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7 460 211 556</b>	<b>33 534 790 815</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	7 460 211 556	33 534 790 815
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1011 411 284 384</b>	<b>1117 729 855 602</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>TM</b>	<b>30/9/2009 (VND)</b>	<b>01/01/2009 (VND)</b>
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>821 799 923 879</b>	<b>948 687 341 147</b>
<b>I - Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>320 446 797 449</b>	<b>505 861 320 423</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	24 903 637 607	179 441 131 799
2. Phải trả cho người bán	312		90 246 271 614	163 620 894 009
3. Người mua trả tiền trước	313		1 278 679	236 460 231
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	314	V.16	25 974 085 936	24 588 916 287
5. Phải trả công nhân viên	315		53 410 973 141	60 643 621 220
6. Chi phí phải trả	316	V.17	63 743 491 210	1 134 182 623
7. Phải trả nội bộ	317		50 223 928 879	51 206 853 735
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	11 943 130 383	24 989 260 519
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
<b>II - Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>501 353 126 430</b>	<b>442 826 020 724</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	499 750 714 759	440 939 452 161
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		1 602 411 671	1 886 568 563
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>189 611 360 505</b>	<b>169 042 514 455</b>
<b>I - Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.22	<b>162 592 875 899</b>	<b>139 741 010 651</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		100 000 000 000	100 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		8 461 364 462	6 256 004 462
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		34 165 637 820	33 133 806 189
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		103 200 000	351 200 000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		19 862 673 617	
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>27 018 484 606</b>	<b>29 301 503 804</b>
1. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	431		27 018 484 606	29 301 503 804
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1011 411 284 384</b>	<b>1117 729 855 602</b>

Worksheet of Report - IC - 2005  
 TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP  
 THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM  
 CÔNG TY CỔ PHẦN THAN CAO SƠN -TKV

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Lũy kế đến 30/9/2009</b>	<b>Từ 01/01/2008 đến 30/9/2008</b>
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH</b>			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	01	<b>26,337,056,879</b>	<b>47,205,613,464</b>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
Khấu hao tài sản cố định	02	128,882,388,829	111,025,247,021
Các khoản dự phòng	03	-	
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	5,928,221,320	
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	
Chi phí lãi vay	06	(44,250,770,642)	<b>(40,215,141,712)</b>
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<b>08</b>	<b>116,896,896,386</b>	<b>118,015,718,773</b>
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	60,900,029,402	173,087,125
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(15,002,316,146)	<b>(24,807,037,670)</b>
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	7,351,628,594	146,460,924,382
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	-	98,360,553,450
Tiền lãi vay đã trả	13	(41,079,423,690)	38,284,516,165
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(1,324,277,977)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	120,681,184,288	(17,642,215,991)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(284,156,892)	(3,162,384,234)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>248,139,563,965</b>	<b>355,683,162,000</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(144,146,914,825)	(298,075,571,983)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	11,828,599,422	
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	(5,612,000,000)	(3,143,000,000)
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	-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(137,930,315,403)</b>	<b>(301,218,571,983)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-

3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	346,486,312,700	228,908,660,780
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(442,756,050,454)	(264,309,662,470)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(12,784,210,617)	(12,784,210,617)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(109,053,948,371)</b>	<b>(48,185,152,307)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>1,155,300,191</b>	<b>6,279,437,710</b>
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1,653,595,527</b>	<b>1,066,958,682</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	-	
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>2,808,895,718</b>	<b>7,346,396,392</b>

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2009

**Người lập**

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc**

Nguyễn Bá Hùng

Vũ Văn Tuấn

Nguyễn Xuân Lập

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Luỹ kế đến 30 tháng 9 năm 2009*

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần than Cao Sơn - TKV là công ty cổ phần chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà Nước theo quyết định số 2041/QĐ-BCN ngày 8/8/2006 của Bộ trưởng Bộ Công Nghiệp .Công ty được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2203000748 ; dẫn

Trụ sở chính của Công ty đặt tại : Phường Cẩm Sơn - Thị xã Cẩm phả - Tỉnh Quảng Ninh

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 30/9/2009 là 100.000.000.000 VND (Một trăm tỷ đồng chẵn) tương đương với 10.000.000 (mười triệu ) cổ phiếu phổ thông trong đó :

<b>Cổ đông</b>	<b>Số CP nắm giữ</b>	<b>Tỷ lệ nắm giữ (%)</b>
Cổ phiếu do Nhà nước nắm giữ ( đại diện vốn Nhà nước : Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam )	5,100,000	51
- Cổ phần bán cho người lao động	2,900,000	29
- Cổ phần của các đối tượng khác	2,000,000	20
<b>Tổng số</b>	<b>10,000,000</b>	<b>100</b>

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh :**

Trong kỳ kế toán từ ngày 01/01/2009 đến 30/6/2009, lĩnh vực kinh doanh của công ty là Khai thác , chế biến , kinh doanh than, và dịch vụ ;

#### **3. Ngành nghề kinh doanh đăng ký :**

- Khai thác , chế biến kinh doanh than và các loại khoáng sản khác ;
- Xây dựng các công trình mỏ , công nghiệp , dân dụng và san lấp mặt bằng .
- Chế tạo sửa chữa gia công các thiết bị mỏ , phương tiện vận tải , các sản phẩm cơ khí .
- Sản xuất các mặt hàng bằng cao su;
- Sản xuất , kinh doanh vật liệu xây dựng
- Quản lý , khai thác cảng và bến thủy nội địa ;
- Vận tải đường bộ , đường thủy , đường sắt ;
- Nuôi trồng thủy sản ;
- Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật tư , thiết bị , hàng hoá ;
- Kinh doanh , dịch vụ khách sạn , nhà hàng , ăn uống ;

### **II. KỶ 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 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm dương lịch

Báo cáo tài chính 9 tháng được lập cho giai đoạn tài chính từ 01/01/2009 đến ngày 30/9/2009

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ và lập báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND)

### **III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng :**

Hệ thống chế độ kế toán áp dụng trong tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam theo Quyết định số 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của HĐQT tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam ban hành ; Công văn số 16148/BTC-CĐKT ngày 20/12/2006 của Bộ

## 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán :

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực kế toán Việt Nam ban hành ; Báo cáo Tài Chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ Kế toán doanh nghiệp được ban hành t

3. Hình thức kế toán áp dụng : Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chứng từ

## 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 được ghi nhận trong Báo cáo Tài chính này bao gồm : Tiền mặt , tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng đảm bảo đã được kiểm kê , có đầy đủ xác nhận số dư của các ngân hàng tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán .

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra VND: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là Đồng Việt Nam (ngoại tệ) được quy đổi thành Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh . Số dư tiền và các khoản công nợ có gốc ngoại

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

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc . Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được . Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua , chi phí chế
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Kế khai thường xuyên .
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước đối với Công cụ , dụng cụ và kê khai thường xuyên đối với các loại vật tư hàng hoá còn lại .
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ kế toán là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho .

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

Tài sản cố định của công ty được phản ánh theo nguyên giá , giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại .

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ Hữu hình và TSCĐ Vô hình: theo nguyên tắc giá gốc .
- Nguyên giá tài sản cố định Thuê tài chính được ghi nhận 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 .
- Phương pháp khấu hao tài sản cố định: TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng ,tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý , sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12/12/2003 của Bộ trưởng Bộ
- Nhà xưởng , vật kiến trúc   05 - 20 năm
- Máy móc thiết bị   05 - 08 năm
- Phương tiện vận tải   05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng   04 - 05 năm

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

Các khoản đầu tư dài hạn : Các khoản đầu tư này được phản ánh trong Báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc .

Nguyên tắc lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn , dài hạn : Theo hướng dẫn tại Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính " Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho , tổn thất các kho

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



Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh, trừ được vốn hoá theo quy định của chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay"

#### **6 Nguyên tắc ghi nhận và vốn phân bổ chi phí trả trước .**

Các khoản chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính .

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng và được coi là khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho công ty với thời hạn từ một năm trở lên . Giá trị công cụ, dụng cụ này được phân bổ vào chi phí sản xuất t

#### **7 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả .**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và

Chi phí phải trả trong kỳ của Công ty bao gồm : Chi phí lãi vay phải trả, chi phí bóc đất hạt hệ số, chi phí thuê vận chuyển than đi tiêu thụ và tiền ăn ca .

#### **8 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực hiện góp của chủ sở hữu .

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng biếu sau khi trừ (-) đi các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này và khoản bổ sung vốn kinh do

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 hối tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hối tố sai sót trọng yếu của các năm trước .

#### **9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng : Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác", doanh thu 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 .

Doanh thu cung cấp dịch vụ: Tuân thủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác", phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được xác định theo 1 trong 3 phương pháp sau: Phương pháp đánh giá phần

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Chủ yếu bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàn

#### **10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ bao gồm: Chi phí đi vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### **11 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế, thuế thu nhập hiện hành .**

Chi phí thuế ;Thuế thu nhập doanh nghiệp thuế xuất hiện hành là 25 % .Năm 2009 công ty được hưởng ưu đãi về thuế TNDN với thuế xuất là 20 % và được miễn, giảm 50 % số thuế TNDN trong thời gian 03 năm (từ năm 2009 - 2011 ) theo Thông tư số 130/2

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

#### **1. Tiền**

- Tiền mặt

30/09/2009

7 629 128

30/09/2008

96 019 767

- Tiền gửi ngân hàng	2 801 266 590	7 250 376 625
<b>Cộng</b>	<b>2 808 895 718</b>	<b>7 346 396 392</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>		
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Tài sản Cứng khe dày thiếu (phao tiêu báo hiệu)	110 929 018	
- Phải thu khác	7 380 209 515	7 885 293 751
<b>Cộng</b>	<b>7 491 138 533</b>	<b>7 885 293 751</b>
<b>4. Hàng tồn kho</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	46 817 696 110	41 694 215 556
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	75 219 540 714	42 790 972 050
- Thành phẩm		6 009 900 000
- Hàng gửi đi bán		
<b>Cộng :</b>	<b>122 037 236 824</b>	<b>90 495 087 606</b>
<b>5. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa		
- Thuế sử dụng đất nộp thừa		
- Thuế GTGT còn được khấu trừ		
<b>Cộng</b>		
<b>6. Phải thu dài hạn nội bộ</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- .....		
<b>Cộng</b>		
<b>7. Phải thu dài hạn khác</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- .....		
<b>Cộng</b>		
<b>8. Tăng , giảm tài sản cố định hữu hình</b>		

Đơn vị tính : VND

KHOẢN MỤC	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P. tiện vận tải; Tb truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ Qly	Các loại khác	TỔNG CỘNG
<b>I NGUYÊN GIÁ TSCĐ HH</b>						
<b>a. Số dư đầu năm 01/01/2009</b>	<b>63,203,823,772</b>	<b>378,486,432,680</b>	<b>836,645,065,057</b>	<b>3,188,603,318</b>	<b>11,134,216,555</b>	<b>1,292,658,141,382</b>
- Mua trong kỳ		23,884,310,219	169,100,782,521			192,985,092,740
- Tăng do thuê tài chính			57,161,997,900			57,161,997,900
- Giảm khác	-110,929,018					-110,929,018
- Nhượng bán tài sản	-9,597,146,956	-3,113,261,776	-2,103,858,706			-14,814,267,438
<b>b. Số dư tại ngày 30/9/2009</b>	<b>53,495,747,798</b>	<b>399,257,481,123</b>	<b>1,060,803,986,772</b>	<b>3,188,603,318</b>	<b>11,134,216,555</b>	<b>1,527,880,035,566</b>
<b>II GIÁTRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
<b>a. Số dư tại ngày 01/01/2009</b>	<b>39,191,070,544</b>	<b>255,595,666,175</b>	<b>349,334,210,132</b>	<b>1,464,104,354</b>	<b>8,122,969,884</b>	<b>653,708,021,089</b>
- Tăng Khấu hao trong năm	3,235,351,193	19,583,592,108	84,412,348,020	351,051,967	725,171,011	108,307,514,299
- Tăng do TS thuê tài chính			57,161,997,900			57,161,997,900
- Nhượng bán tài sản	-2,024,501,295	-3,113,261,776	-2,103,858,706			-7,241,621,777
<b>b. Số dư tại ngày 30/9/2009</b>	<b>40,401,920,442</b>	<b>272,065,996,507</b>	<b>488,804,697,346</b>	<b>1,815,156,321</b>	<b>8,848,140,895</b>	<b>811,935,911,511</b>
<b>III. GIÁ TRỊ CL CỦA TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày 01/01/2009	24,012,753,228	122,890,766,505	487,310,854,925	1,724,498,964	3,011,246,671	638,950,120,293
- Tại ngày 30/9/2009	13,093,827,356	127,191,484,616	571,999,289,426	1,373,446,997	2,286,075,660	715,944,124,055

- Giá trị còn lại tại ngày 30/9/2009 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp , cầm cố đảm bảo các khoản vay : **138.409.551 VND**
- Nguyên giá TSCĐ HH cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính : VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P. tiện vận tải; Tb truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ Qly	Các loại khác	Tổng cộng
<b>I NG GIÁTSCĐ THUÊ TC</b>						
a. Số dư tại ngày 01/01/2009		6 500 000 000	162 860 184 619			169,360,184,619
- Tăng từ thuê TSCĐ						0
- Điều chỉnh sang TSCĐ HH			- 57 161 997 900			-57,161,997,900
- Giảm khác						
b. Số dư tại ngày 30/6/2009		6,500,000,000	105,698,186,719			112,198,186,719
<b>II GIÁ TRỊ HAOMÒN LUY KẾ</b>						
a. Số dư tại ngày 01/01/2009		1 397 230 360	114 229 717 156			115,626,947,516
- Khấu hao trong năm		696 428 572	19 818 410 009			20,514,838,581
- Tăng khác						
- Điều chỉnh sang TSCĐ HH			- 57 161 997 900			-57,161,997,900
- Giảm khác						
b. Số dư tại ngày 30/9/2009		2,093,658,932	76,886,129,265			78,979,788,197
<b>III GT CL CỦA TSCĐ THUÊ TC</b>						
- Tại ngày 01/01/2009		5,102,769,640	48,630,467,463			53,733,237,103
- Tại ngày 30/9/2009		4,406,341,068	28,812,057,454			33,218,398,522

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P. tiện vận tải; Tb truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ Qly	Các loại khác	Tổng cộng
<b>I. NG GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH</b>						
a. Số dư tại ngày 01/01/2009				193,974,000		193,974,000
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác						
b. Số dư tại ngày 30/6/2009				193,974,000		193,974,000
<b>II. GIÁ TRỊ HAOMÒN LUY KẾ</b>						
a. Số dư tại ngày 01/01/2009				90,376,063		90 376 063
- Khấu hao trong năm				60,035,949		60,035,949
- Tăng khác						
- Nhượng bán tài sản						
- Giảm khác						
b. Số dư tại ngày 30/9/2009				150,412,012		150,412,012
<b>III. GIÁTRỊ CL TSCĐ VÔ HÌNH</b>						
- Tại ngày 01/01/2009				103,597,937		103,597,937
- Tại ngày 30/9/2009				43,561,988		43,561,988

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

- Chi phí công trình xây dựng cơ bản dở dang
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

**Cộng**

	30/09/2009	30/09/2008
	3 735 507 698	1 290 557 063
	349 046 978	1 263 131 416
	<b>4 084 554 676</b>	<b>2 553 688 479</b>

12. Đầu tư dài hạn khác

- Công ty Cổ phần Nhiệt điện Cẩm phả
- Công ty Cổ phần Vận tải & đưa đón thợ mỏ
- Công ty Cổ phần Crômít Cố định thanh hoá
- Công ty Cổ phần cơ khí Hòn gai
- Công ty Cổ phần Bóng đá -TKV

	30/09/2009	30/09/2008
	10 399 707 000	5 472 707 000
	1 008 000 000	1 008 000 000
	3 860 000 000	1 920 000 000
	1 000 000 000	1 000 000 000
	300 000 000	

	<b>16 567 707 000</b>	<b>9 400 707 000</b>
<b>Cộng</b>		
<b>14. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Lợi thế kinh doanh	866 053 126	4 330 265 638
- Dự án cải tạo hoàn nguyên bãi thải mức +150+220 ĐCS	6 594 158 430	
- Chi phí GPMB bãi thải mức +150+220 ĐCS		596 210 135
<b>Cộng</b>	<b>7 460 211 556</b>	<b>4 926 475 773</b>
<b>15. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Vay ngắn hạn <sup>(a)</sup>	9 800 000 000	11 303 401 634
- Vay, nợ dài hạn đến hạn trả <sup>(b)</sup>	15 103 637 607	12 348 403 539
<b>Cộng</b>	<b>24 903 637 607</b>	<b>23 651 805 173</b>
<b>(a) Vay ngắn hạn</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
Ngân hàng Công thương Cẩm phả		11 303 401 634
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - CN Quảng Ninh	7 000 000 000	
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Cẩm phả	2 800 000 000	
<b>Cộng</b>	<b>9 800 000 000</b>	<b>11 303 401 634</b>
<b>(b) Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
Ngân hàng Công thương Cẩm phả	5 717 000 000	2 233 000 000
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Cẩm phả	160 000 000	1 560 000 000
Ngân hàng TMCP xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội	1 004 234 068	2 200 000 000
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Cẩm phả	1 500 000 000	
Công ty Cho thuê tài chính - NH Công thương Việt Nam	1 874 160 000	1 874 160 000
Công ty Cho thuê tài chính - NH Ngoại thương Việt Nam	2 387 243 539	2 387 243 539
Công ty TNHH 1 TV Tài chính than Khoáng sản Việt Nam	2 461 000 000	2 094 000 000
<b>Cộng</b>	<b>15 103 637 607</b>	<b>12 348 403 539</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1 988 999 520	
- Thuế tài nguyên	22 166 883 416	5 194 590 500
- Tiền thuê đất		- 23 539 887
- Thuế thu nhập cá nhân	21 971 000	181 270 000
- Phí môi trường	1 796 232 000	986 328 000
<b>Cộng</b>	<b>25 974 085 936</b>	<b>6 338 648 613</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	349 046 978	7 202 229 430
- Lãi vay phải trả ngân hàng	321 510 762	2 047 754 579
- Chi phí thuê thiết bị bốc xúc vận chuyển	10 109 977 431	10 482 301 509
Chi phí dịch vụ nổ mìn		7 079 123 479
- Chi phí bóc đất hạt hệ số	49 347 076 039	113 074 790 925
- Tiền ăn ca	3 615 880 000	5 556 383 500
<b>Cộng</b>	<b>63 743 491 210</b>	<b>145 442 583 422</b>
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Kinh phí công đoàn, Đảng	1 024 394 600	
- Lãi vay vốn trung dài hạn phải trả tập đoàn	2 849 836 191	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	8 258 899 592	7 927 271 832
<b>Cộng</b>	<b>12 133 130 383</b>	<b>7 927 271 832</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- .....		
<b>Cộng</b>		

**20. Các khoản vay và nợ dài hạn**

	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
<b>a. Vay dài hạn</b>	<b>484 579 254 170</b>	<b>357 320 678 857</b>
- Vay dài hạn ngân hàng (a)	239 269 000 000	89 031 234 068
- Vay dài hạn đối tượng khác (b)	245 310 254 170	268 289 444 789
<b>b. Nợ dài hạn</b>	<b>15 171 460 589</b>	<b>32 217 074 745</b>
- Thuế tài chính	15 171 460 589	32 217 074 745
<b>Cộng (a+b)</b>	<b>499 750 714 759</b>	<b>389 537 753 602</b>
<b>(a)-Vay dài hạn ngân hàng</b>		
Ngân hàng Công thương Cẩm phả	118 289 000 000	60 517 000 000
Ngân hàng đầu tư & Phát triển Cẩm phả	7 320 000 000	12 160 000 000
Ngân hàng TMCP xuất nhập khẩu Việt Nam - CN Hà Nội		7 604 234 068
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - CN Cẩm phả	24 000 000 000	
Ngân hàng TMCP Hàng hải Việt Nam	33 660 000 000	
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - CN Quảng Ninh	56 000 000 000	8 750 000 000
<b>Cộng</b>	<b>239 269 000 000</b>	<b>89 031 234 068</b>
<b>(b) Vay dài hạn đối tượng khác</b>		
Công ty TNHH MTV Tài chính than Việt Nam	52 299 500 000	49 573 000 000
Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	193 010 754 170	218 716 444 789
<b>Cộng</b>	<b>245 310 254 170</b>	<b>268 289 444 789</b>

**- Các khoản nợ thuế tài chính**

Thời hạn	tại ngày 30/9/2009			tại ngày 30/9/2008		
	Tổng thanh toán	Trả tiền lãi	Trả tiền gốc	Tổng thanh toán	Trả tiền lãi	Trả tiền gốc
4 năm	14 235 420 149	1 451 209 532	12 784 210 617	23 768 332 455	6 722 718 299	17 045 614 156
5 năm	1 217 000 556	520 582 698	696 417 858			

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
<b>a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>		
- Tài sản thuế TNHL liên quan đến khoản CL tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế TNHL liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa SD		
- Tài sản thuế TNHL liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa SD		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế TNHL đã được ghi nhận từ các năm trước		
<b>Cộng</b>		
<b>b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		
- Thuế THHL phải trả PS từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế THHL đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

**22. Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Nội dung	Vốn ĐT của CSH	Quỹ ĐTPT	Vốn khác của Chủ sở hữu	LN chưa PP	Quỹ khác của Chủ sở hữu	Cộng
<b>a. Số dư ngày 01/01/2009</b>	<b>100 000 000 000</b>	<b>33 133 806 189</b>	<b>6 256 004 462</b>		<b>351 200 000</b>	<b>139 741 010 651</b>
- Tăng từ Quỹ ĐT&PT			2 205 360 000			2 205 360 000
- Lợi nhuận đến 30/9/2009 (a)		3 237 191 631		19 862 673 617		23 099 865 248
- Chia cổ tức năm nay						
- Giảm do đầu tư TSCĐ		- 2 205 360 000				- 2 205 360 000
- Giảm Khác					- 248 000 000	- 248 000 000
- Kết chuyển vốn năm nay						
<b>b. Số dư ngày 30/9/2009</b>	<b>100 000 000 000</b>	<b>34 165 637 820</b>	<b>8 461 364 462</b>	<b>19 862 673 617</b>	<b>103 200 000</b>	<b>162 592 875 899</b>

(a) Số tiền thuế TNDN 9 tháng năm 2009 của công ty được miễn giảm 50% tương ứng là **3237191631 VND** Công ty tạm phân phối vào Quỹ đầu tư phát triển

	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
<b>b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp của Nhà nước	51 000 000 000	51 000 000 000
- Vốn góp của CNV và các cổ đông	49 000 000 000	49 000 000 000
<b>Cộng</b>	<b>100 000 000 000</b>	<b>100 000 000 000</b>
<b>c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận</b>		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	100 000 000 000	100 000 000 000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp cuối năm	100 000 000 000	100 000 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<b>d. Cổ tức</b>		
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
<b>đ. Cổ phiếu</b>		
<b>Số lượng Cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
- Số lượng Cổ phiếu đã bán ra công chúng	10 000 000	10 000 000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10 000 000	10 000 000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	10 000 000	10 000 000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10 000 000	10 000 000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND		
<b>e. Các quỹ của doanh nghiệp</b>		
- Quỹ đầu tư phát triển	34 165 637 820	9 604 870 611
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	1 602 411 671	1 235 909 213
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	27 018 484 606	13 403 064 637

#### VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC BÁO CÁO TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

<b>25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1 475 681 015 732	1 381 233 751 456
- Doanh thu bán Bã xít	782 517 483	17 161 052 480
<b>Cộng</b>	<b>1 476 463 533 215</b>	<b>1 398 394 803 936</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Giá vốn hàng bán	1 284 093 426 087	1 184 919 679 193
<b>Cộng</b>	<b>1 284 093 426 087</b>	<b>1 184 919 679 193</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	500 248 804	665 578 869
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
<b>Cộng</b>	<b>500 248 804</b>	<b>665 578 869</b>
<b>30- Chi phí tài chính</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Lãi tiền vay	44 166 063 998	40 215 141 712
+ Lãi tiền vay ngắn hạn	5 843 514 676	1 900 551 021
+ Lãi tiền vay trung, dài hạn	38 322 549 322	38 314 590 691
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	5 928 221 320	
<b>Cộng</b>	<b>50 094 285 318</b>	<b>40 215 141 712</b>

	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
<b>31. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6 474 383 262	
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN của năm hiện hành		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	3 237 191 631	
- Thuế TNDN được miễn 50%	3 237 191 631	
<b>32. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Chi phí thuế TNDN HL phát sinh từ các khoản CL tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế TNDN HL phát sinh từ việc hoàn nhập TS thuế TNHL		
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại		
<b>33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<u>30/09/2009</u>	<u>30/09/2008</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	580 210 444 232	528 964 940 566
+ Nguyên liệu	309 190 221 834	233 478 443 073
+ Nhiên liệu	245 637 284 788	274 902 268 159
+ Động lực	25 382 937 610	20 584 229 334
- Chi phí nhân công	187 580 174 466	200 649 157 240
+ Tiền lương	161 628 730 000	176 891 160 000
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	15 500 574 466	13 057 997 240
+ Ăn ca	10 450 870 000	10 700 000 000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	128 882 388 829	111 025 247 021
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	358 979 036 037	295 048 676 618
- Chi phí khác bằng tiền	153 027 017 861	150 782 823 983
- Chi phí hoạt động tài chính	50 094 285 318	40 215 141 712
- Chi phí đất bóc lột hệ số	49 347 076 039	113 074 790 925
<b>Cộng :</b>	<u><u>1 508 120 422 782</u></u>	<u><u>1 439 760 778 065</u></u>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

*Ngày 18 tháng 10 năm 2009*

**Giám đốc**

**Nguyễn Bá Hùng**

**Vũ Văn Tuấn**

**Nguyễn Xuân Lập**