

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN  
HOÀNG PHÚC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 NĂM 2018  
ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2018**



---

Tháng 01 năm 2019

**Mẫu số: B01-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

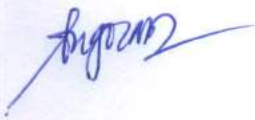
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
I	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>7,022,929,041</b>	<b>8,313,488,872</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>VI</b>	<b>6,880,493</b>	<b>105,891,928</b>
1. Tiền	111	01	6,880,493	105,891,928
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2,458,368,289</b>	<b>4,575,592,295</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	4,014,915,840	2,906,352,403
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		241,854,279	3,002,900,347
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		87,094,089	551,835,464
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,885,495,919)	(1,885,495,919)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1,704,226</b>	<b>5,442,540</b>
1. Hàng tồn kho	141	07	1,704,226	5,442,540
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4,555,976,033</b>	<b>3,626,562,109</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		125,161,100	372,000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,178,264,502	3,254,504,749
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,252,550,431	371,685,360
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>34,709,358,834</b>	<b>39,194,417,101</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			<b>50,427,300</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	04		50,427,300
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>09</b>	<b>22,573,895,609</b>	<b>22,960,786,446</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		18,413,013,511	22,960,786,446
- Nguyên giá	222		26,752,166,733	30,423,766,733
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8,339,153,222)	(7,462,980,287)
3. Tài sản cố định vô hình	227		4,160,882,098	
- Nguyên giá	228		4,236,534,500	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(75,652,402)	
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>11,552,190,000</b>	<b>15,788,724,500</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11,552,190,000	15,788,724,500
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>583,273,225</b>	<b>394,478,855</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		583,273,225	394,478,855
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>41,732,287,875</b>	<b>47,507,905,973</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>8,721,596,928</b>	<b>18,643,896,995</b>

<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>8,721,596,928</b>	<b>18,643,896,995</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	4,369,150,250	14,410,063,440
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		830,756,876	3,473,639,751
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1,320,362,606	653,589,253
4. Phải trả người lao động	314		160,008,271	106,604,551
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2,041,318,925	
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>33,010,690,947</b>	<b>28,864,008,978</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>33,010,690,947</b>	<b>28,864,008,978</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		38,000,000,000	38,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	25a	38,000,000,000	38,000,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(4,989,309,053)	(9,135,991,022)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9,135,991,022)	(3,781,456,313)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4,146,681,969	(5,354,534,709)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>41,732,287,875</b>	<b>47,507,905,973</b>

Lạng Sơn, Ngày 18 tháng 01 năm 2019

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thị Ngọc Ánh**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Đỗ Mạnh Hùng**

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Lê Hải Đường**

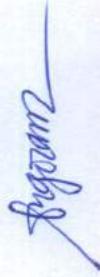
- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

Mẫu số: Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH -QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		1,198,468,008	169,050,345	2,414,203,278	373,395,185
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VII	1,198,468,008	169,050,345	2,414,203,278	373,395,185
4. Giá vốn hàng bán	11		542,636,527	301,633,348	1,863,446,576	752,382,171
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		655,831,481	(132,583,003)	550,756,702	(378,986,986)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		104,004	43,683	501,958	1,221,461
7. Chi phí tài chính	22				252,081,644	211,881,500
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		33,237,792		66,475,584	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,209,980,528	1,738,275,100	4,623,188,255	4,653,834,129
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{(30=20+(21-22) - (24+25)}	30		(587,282,835)	(1,870,814,420)	(4,390,486,823)	(5,243,481,154)
11. Thu nhập khác	31		690,909,091	1,346,782,799	10,577,387,881	3,096,782,799
12. Chi phí khác	32		1,809,506,995	4,664,109	2,040,219,089	388,526,370
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(1,118,597,904)	1,342,118,690	8,537,168,792	2,708,256,429
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		0	0	0	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40+45)	50		(1,705,880,739)	(528,695,730)	4,146,681,969	(2,535,224,725)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	X	-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	X	(1,705,880,739)	(528,695,730)	4,146,681,969	(2,535,224,725)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					-

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng

Lạng Sơn, ngày 18 tháng 01 năm 2019



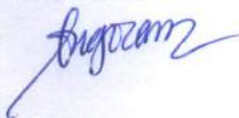
Lê Hải Đường

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT**

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	X	4,146,681,969	(2,535,224,725)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>2,813,918,342</b>	<b>(1,095,442,320)</b>
- Khấu hao TSCĐ	02		2,813,918,342	2,002,561,940
- Các khoản dự phòng	03			(3,096,782,799)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			(1,221,461)
- Chi phí lãi vay	06			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>6,960,600,311</b>	<b>(3,630,667,045)</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		1,635,210,242	(1,613,299,552)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,738,314	(1,389,721,004)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(8,331,197,397)	3,731,799,831
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(313,583,470)	(73,352,422)
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(53,779,435)	(170,221,579)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(99,011,435)</b>	<b>(3,145,461,771)</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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
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			1,221,461
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-</b>	<b>1,221,461</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			-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(99,011,435)</b>	<b>(3,144,240,310)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		105,891,928	3,250,132,238
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>01</b>	<b>6,880,493</b>	<b>105,891,928</b>

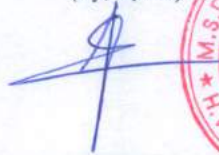
Lạng Sơn, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên)



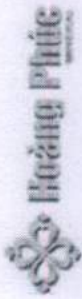
Lê Hải Đường

## BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Năm 2018

Đơn vị tính: VND

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt			3,164,782,262	3,164,782,262		
1111	Tiền Việt Nam			3,164,782,262	3,164,782,262		
112	Tiền gửi Ngân hàng	105,891,928		4,359,632,196	4,359,632,196	6,880,493	
1121	Tiền Việt Nam	101,035,106		4,260,563,420	4,359,632,196	1,966,330	
1122	Ngoại tệ	4,856,822		57,341		4,914,163	
131	Phải thu của khách hàng	2,906,352,403	3,473,639,751	6,072,709,012	2,321,262,700	4,014,915,840	830,756,876
133	Thuế GTGT được khấu trừ	3,254,504,749		204,796,204	281,036,451	3,178,264,502	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	559,365,755		204,796,204	254,686,959	509,475,000	
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	2,695,138,994			26,349,492	2,668,789,502	
141	Tạm ứng	19,744,090		12,923,000	15,573,001	17,094,089	
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			1,562,124,146	1,562,124,146		
1541	Chi phí sản xuất, Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			168,752,062	168,752,062		
1543	Chi phí sản xuất, Chi phí sản xuất chung			1,393,372,084	1,393,372,084		
155	Thành phẩm	5,442,540			3,738,314	1,704,226	
1551	Thành phẩm nhập kho	5,442,540			3,738,314	1,704,226	
156	Hàng hóa			57,206,862	57,206,862		
1561	Giá mua hàng hóa			57,206,862	57,206,862		
211	Tài sản cố định hữu hình	30,423,766,733		7,848,265,455	11,519,865,455	26,752,166,733	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	14,050,264,577			11,519,865,455	2,530,399,122	
2112	Máy móc, thiết bị	16,335,502,156		5,437,903,637		21,773,405,793	
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn			2,410,361,818		2,410,361,818	



Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc

Mỏ Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2118	TSCĐ khác	38,000,000				38,000,000	
213	Tài sản cố định vô hình			4,236,534,500		4,236,534,500	
2131	Quyền sử dụng đất			4,236,534,500		4,236,534,500	
214	Hao mòn tài sản cố định		7,462,980,287	1,862,093,005	2,813,918,342		8,414,805,624
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		7,462,980,287	1,862,093,005	2,738,265,940		8,339,153,222
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình				75,652,402		75,652,402
229	Dự phòng tổn thất tài sản		1,885,495,919				1,885,495,919
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		1,885,495,919				1,885,495,919
241	Xây dựng cơ bản dở dang	15,788,724,500			4,236,534,500	11,552,190,000	
2412	Xây dựng cơ bản	15,788,724,500			4,236,534,500	11,552,190,000	
242	Chi phí trả trước	394,850,855		779,755,100	466,171,630	708,434,325	
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	372,000		125,161,100	372,000	125,161,100	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	394,478,855		654,594,000	465,799,630	583,273,225	
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	50,427,300			50,427,300		
331	Phải trả cho người bán	3,002,900,347	14,410,063,440	12,011,968,217	4,732,101,095	241,854,279	4,369,150,250
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	737,498,454	1,019,402,348	2,458,441,652	2,244,349,933	1,389,830,274	1,457,642,449
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp		130,525,214	441,036,452	310,511,238		
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		337,034,857	53,779,435	53,779,435		337,034,857
3335	Thuế thu nhập cá nhân		21,951,923	13,048,960	7,689,038		16,592,001
3336	Thuế tài nguyên		365,813,094	464,768,298	236,235,047		137,279,843
3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất			21,107,200	21,107,200		
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	737,498,454		919,384,486	1,522,434,415	1,101,184,273	966,735,748
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		164,077,260	545,316,821	92,593,560		
334	Phải trả người lao động		106,604,551	1,045,669,385	1,099,073,105		160,008,271
3341	Phải trả công nhân viên		106,604,551	1,045,669,385	1,099,073,105		160,008,271

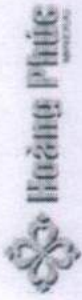


Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc

Mô Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
338	Phải trả, phải nộp khác	532,091,375		498,536,703	3,001,947,003	70,000,000	2,041,318,925
3383	Bảo hiểm xã hội	2,345,000		129,517,595	141,000,000		9,137,405
3388	Phải trả, phải nộp khác	529,746,375		369,019,108	2,860,947,003	70,000,000	2,032,181,520
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		38,000,000,000				38,000,000,000
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		38,000,000,000				38,000,000,000
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	9,135,991,022		10,647,228,812	14,793,910,781	9,135,991,022	4,146,681,969
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước	3,781,456,313		5,354,534,709		9,135,991,022	
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	5,354,534,709		5,292,694,103	14,793,910,781		4,146,681,969
511	Đã bán thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			2,472,823,278	2,472,823,278		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			2,472,823,278	2,472,823,278		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			501,958	501,958		
627	Chi phí sản xuất chung			1,393,372,084	1,393,372,084		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1,073,933,236	1,073,933,236		
6278	Chi phí bằng tiền khác			319,438,848	319,438,848		
632	Giá vốn hàng bán			2,095,800,667	2,095,800,667		
635	Chi phí tài chính			252,138,985	252,138,985		
641	Chi phí bán hàng			199,426,752	199,426,752		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			199,426,752	199,426,752		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			5,246,422,359	5,246,422,359		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1,295,896,416	1,295,896,416		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			1,641,348,960	1,641,348,960		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			1,387,009,088	1,387,009,088		
6428	Chi phí bằng tiền khác			922,167,895	922,167,895		
711	Thu nhập khác			10,577,387,881	10,577,387,881		
811	Chi phí khác			2,040,219,089	2,040,219,089		





Công ty Cổ phần Xây dựng Thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc

Mỏ Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
911	Xác định kết quả kinh doanh			18,696,713,512	18,696,713,512		
	<b>Cộng</b>	66,358,186,296	66,358,186,296	99,698,461,641	99,698,461,641	61,305,860,283	61,305,860,283

Lạng Sơn, Ngày 18 tháng 01 năm 2019

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)

**Nguyễn Thị Ngọc Ánh**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)

**Đỗ Mạnh Hùng**

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Lê Hải Đường**



**Mẫu số: B09-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018*

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn:
2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh:
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp
  - Danh sách các công ty con
  - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
  - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

- 1- Kỳ kế toán năm Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi 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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

### **IV- Các chính sách kế toán áp dụng trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Chứng khoán kinh doanh;
  - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - c) Các khoản cho vay;
  - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
  - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân cuối kỳ
  - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:
  - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính; bất động sản đầu tư:
9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:
17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:
  - Doanh thu bán hàng:
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ:
  - Doanh thu hoạt động tài chính:
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng:
  - Thu nhập khác
21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:
24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.
25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

**V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)
3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:
  - Các khoản dự phòng;
  - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

**01. Tiền**

*Đơn vị tính: VND*

Chỉ tiêu	31/12/2018	01/01/2018
----------	------------	------------



Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							22.960.786.446
- Tại ngày cuối năm							22.573.895.609

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình;

#### 10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

#### 11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

- \* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- \* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- \* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

#### 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

#### 13. Chi phí trả trước

#### 14. Tài sản khác

#### 15. Vay và nợ thuê tài chính

#### 16. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	4.369.150.250		14.410.063.440	
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)				
<b>Cộng</b>	<b>4.369.150.250</b>		<b>14.410.063.440</b>	
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;				
- Các đối tượng khác				
<b>Cộng</b>				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)				

#### 17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	01/01/2018	Số phải nộp	Số đã thực nộp	31/12/2018

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng	130.525.214	310.511.238	441.036.452	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	337.034.857	53.779.435	53.779.435	337.034.857
- Thuế thu nhập cá nhân	21.951.923	7.689.038	13.048.960	16.592.001
- Thuế tài nguyên	365.813.094	236.235.047	464.768.298	137.279.843
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất		21.107.200	21.107.200	
- Các loại thuế khác		1.522.434.415	1.208.030.487	314.403.928
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	164.077.260	92.593.560	256.678.082	
<b>Cộng</b>	<b>1.019.402.348</b>	<b>2.244.349.933</b>	<b>2.458.441.652</b>	<b>805.310.629</b>

## 18. Chi phí phải trả

### 19. Phải trả khác

Chỉ tiêu	31/12/2018	01/01/2018
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.041.318.925	
<b>Cộng</b>	<b>2.041.318.925</b>	

### c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

## 20. Doanh thu chưa thực hiện

### 21. Trái phiếu phát hành

#### 21.1. Trái phiếu thường

#### 21.2. Trái phiếu chuyển đổi

##### a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

##### b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.



Số dư cuối năm nay	38.000.000.000								38.000.000.000
--------------------	----------------	--	--	--	--	--	--	--	----------------

**b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Chỉ tiêu	Cuối quý	Đầu quý
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác		
<b>Cộng</b>		

**c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

Chỉ tiêu	Quý này	Quý trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

**d. Cổ phiếu**

Chỉ tiêu	Cuối quý	Đầu quý
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH)		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

**đ- Cổ tức**

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

**e- Các quỹ của doanh nghiệp**

- Quỹ đầu tư phát triển:
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

**g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:**

-....

-....

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán



- a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn
- b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:
- c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

+ USD: 201,17  
+ CNY: 88,40

- d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ
- đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

### 30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

## VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

### 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Quý này năm nay	Quý này năm trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	1.198.468.008	169.050.345
<b>Cộng</b>	<b>1.198.468.008</b>	<b>169.050.345</b>

### 2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

### 3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	542.636.527	301.633.348
<b>Cộng</b>	<b>542.636.527</b>	<b>301.633.348</b>

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Quý này năm nay	Quý này năm trước
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	104.004	43.683
<b>Cộng</b>	<b>104.004</b>	<b>43.683</b>

### 5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

### 6. Thu nhập khác

### 7. Chi phí khác

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

Chỉ tiêu	Quý này năm nay	Quý này năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1.209.980.528	1.738.275.100
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1.209.980.528	1.738.275.100
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	33.237.792	
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	33.237.792	

### 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

## 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

### IX- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3 - Thông tin về các bên liên quan:

4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":

5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

7 - Những thông tin khác:

### X- Thuyết minh về LNST

- LNST quý 4 năm nay bị lỗ nguyên nhân là do chi phí phân thanh lý tài sản cố định trong kỳ, ngoài ra tình hình thời tiết không thuận lợi cho việc sản xuất lên lượng khai thác và bán đá không cao.
- LNST quý 4 năm nay thay đổi so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân như đã nêu ở trên. Trong quý Công ty cũng đã ký thêm 1 số hợp đồng với các đối tác để tiêu thụ sản phẩm.

Lạng Sơn, ngày 18 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Hải Đường

C.T.C.P.M