

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2017

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		54.594.140.854	58.614.815.441
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	8.928.198.361	888.761.069
1. Tiền	111		1.928.198.361	888.761.069
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.000.000.000	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		42.965.144.003	55.039.175.128
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		11.130.673.709	10.804.470.398
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.291.221.840	30.513.075.804
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		3.883.794.452	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6	15.000.000.000	15.000.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1.441.556.522	378.766.037
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(782.102.520)	(1.657.137.111)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.700.798.490	2.686.879.244
1. Hàng tồn kho	141	8	2.700.798.490	2.686.879.244
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
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. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.540.462.397	3.575.573.299
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		10.705.634.220	315.142.882
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	6.205.634.220	315.142.882
- Nguyên giá	222		8.030.171.549	2.061.989.731
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.824.537.329)	(1.746.846.849)

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		4.500.000.000	-
- Nguyên giá	228	12	4.500.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		11.413.043.478	-
1. Đầu tư vào công ty con	251	13	11.413.043.478	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3.421.784.699	3.260.430.417
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	3.421.784.699	3.260.430.417
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		80.134.603.251	62.190.388.740
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		40.955.928.586	26.027.249.921
I. Nợ ngắn hạn	310		40.955.928.586	26.027.249.921
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		29.517.668.710	15.127.771.924
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.947.622.034	8.675.805.238
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	14	1.639.664.690	1.971.009.996
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		5.534.208.074	27.272.727
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	42.901.962	81.584.849
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		273.863.116	143.805.187
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
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		-	-
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	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		39.178.674.665	36.163.138.819
I. Vốn chủ sở hữu	410	16	39.178.674.665	36.163.138.819
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		30.079.360.000	30.079.360.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		30.079.360.000	30.079.360.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(17.000.000)	(17.000.000)
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		415.707.715	292.764.795
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	17	8.700.606.950	5.808.014.024
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		5.429.263.175	3.150.713.845
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.271.343.775	2.657.300.179
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		80.134.603.251	62.190.388.740

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trương Khánh Toàn

Ngày 28 tháng 07 năm 2017
Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Quang Thạch

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
 Quý 2 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.18	21.312.784.324	12.755.454.857	41.960.205.994	24.079.589.818
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.18	8.971.880.428		8.971.880.428	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.18	12.340.903.896	12.755.454.857	32.988.325.566	24.079.589.818
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.19	10.102.430.467	11.044.400.947	29.021.960.839	20.489.920.050
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.238.473.429	1.711.053.910	3.966.364.727	3.589.669.768
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	300.038.251	66.281	595.156.015	148.702
7. Chi phí tài chính	22					
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24	VI.21	281.236.565	227.747.000	544.418.097	804.147.703
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.22	(206.484.161)	321.259.815	93.325.471	800.851.441
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+ (21-22) - (24+25))	30		2.463.759.276	1.162.113.376	3.923.777.174	1.984.819.326
11. Thu nhập khác	31	VI.23	147.751.543		147.751.543	
12. Chi phí khác	32	VI.24	544.281.224	1.486.878	544.281.224	1.486.878
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	VI.25	(396.529.681)	(1.486.878)	(396.529.681)	(1.486.878)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	VI.26	2.067.229.595	1.160.626.498	3.527.247.493	1.983.332.448
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.26	63.279.454	58.031.325	255.903.718	99.166.623
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60	VI.26	2.003.950.141	1.102.595.173	3.271.343.775	1.884.165.825
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trương Khánh Toàn

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Quang Thạch

Đơn vị : Công ty CP Khoáng sản Vinas A Lưới
 Địa chỉ : Hương Phong, A Lưới, Thừa Thiên Huế

Mẫu số B03-DN
 (Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		3.526.472.993	1.983.332.448
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	2		77.690.480	77.690.480
- Các khoản dự phòng	3		(875.034.591)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(595.156.015)	(148.702.226)
- Chi phí lãi vay	6			
- Các khoản điều chỉnh khác	7			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		2.133.972.867	2.060.874.226
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		6.036.796.738	(5.792.365.801)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(13.919.246)	4.007.090.497
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11			288.623.156
			9.856.886.180	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(825.635.930)	506.004.289
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(618.069.332)	(66.510.151)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(125.750.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		16.444.281.277	1.003.716.216
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(4.500.000.000)	
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			(2.500.000.000)
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		(4.500.000.000)	
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		595.156.015	148.702
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8.404.843.985)	(2.499.851.298)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền 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			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		8.039.437.292	(1.496.135.082)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		888.761.069	3.721.487.601
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		8.928.198.361	2.225.352.519

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trương Khánh Toàn

Ngày 28 tháng 07 năm 2017

Trưởng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Quang Thạch

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Khoáng sản Vinas A Lưới (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3103000271 (mã số mới hiện nay là 3300529819) do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thừa Thiên Huế cấp ngày 21/1/2008. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 8 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 08/12/2014. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các qui định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy chứng nhận số 196/2010/GCNCP-VSD ngày 10/08/2010 với mã chứng khoán là ALV. Ngày giao dịch đầu tiên của cổ phiếu là 17/09/2010.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác và chế biến đá, cát, sỏi, đất sét;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, bến cảng, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, khu dân cư, khu du lịch;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng tại các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng nhà các loại;
- Phá dỡ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (không bao gồm bán buôn vàng, bạc và kim loại quý khác);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn tổng hợp;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Lắp đặt hệ thống điện.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm Công ty chính thức có quyền sở hữu. Cụ thể như sau:

Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên giao dịch.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân cuối tháng và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Máy móc, thiết bị	10

4.6 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Chi phí bóc tầng phủ đã trả trước cho toàn bộ thời gian khai thác khoáng sản được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian được phép khai thác (18 năm từ ngày 01/01/2010).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Chi phí cấp mỏ đá (phí thiết kế, lập hồ sơ xin cấp phép khai thác mỏ đá): được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 13 năm.
- Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản của mỏ đá theo Giấy phép khai thác khoáng sản số 37/GP-UBND ngày 28/11/2014 do UBND tỉnh Thừa Thiên Huế cấp được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của Giấy phép (13 năm từ ngày cấp Giấy phép khai thác khoáng sản).
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 2 năm.

Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.7 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch

4.8 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc hóa chi phí đi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông/thành viên góp vốn không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

4.10 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.11 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp

Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.12 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác

4.13 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ. Khoản điều chỉnh giảm chi phí bán hàng trong kỳ là hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng phải trả, ...

4.14 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.15 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, ký cược và các khoản đầu tư khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.16 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng thuế suất 10% đối với hoạt động khai thác và chế biến khoáng sản, kinh doanh vật liệu xây dựng và xây dựng các công trình dân dụng, các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng cho hoạt động sản xuất kinh doanh bằng 10% lợi nhuận thu được trong thời hạn 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2008 đến năm 2022). Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2008 đến năm 2011) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2012 đến năm 2020) (Những ưu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

đãi này được quy định tại điểm 3c, mục III, phần E và điểm 1e, mục IV, phần E, Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 của Bộ Tài chính).

- Miễn tiền thuê đất trong 11 năm kể từ ngày xây dựng hoàn thành dự án “Khai thác đá làm vật liệu xây dựng thông thường” tại mỏ đá Hương Thịnh, Xã Hương Phong, Huyện A Lưới, Tỉnh Thừa Thiên Huế vào hoạt động (Ưu đãi này được quy định tại Giấy phép đầu tư số 31131000076 ngày 27 tháng 9 năm 2008 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Thừa Thiên Huế).

Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	1.912.189.353	675.634.228
Tiền gửi ngân hàng	16.009.008	213.126.841
Tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn	7.000.000.000	-
Cộng	8.928.198.361	888.761.069

6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu về cho vay ngắn hạn	15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	15.000.000.000	15.000.000.000

7. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Tạm ứng	354.600.000	196.884.971
Phải thu khác	1.086.956.522	105.089.440
Kí cược, ký quỹ	-	75.078.000
Phải thu BHXH (Nợ TK 338)	-	1.713.626
Cộng	1.441.556.522	378.766.037

8. Hàng tồn kho

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Nguyên liệu, vật liệu	253.876.418	577.085.537
Thành phẩm	478.858.001	964.739.215
Hàng hóa	140.121.977	137.661.303
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.827.942.094	1.007.393.189
Cộng	2.700.798.490	2.686.879.244

9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	(782.102.520)	(1.657.137.111)
Cộng	(782.102.520)	(1.657.137.111)

10. Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí Bốc tăng phù, cấp quyền khai thác mỏ chờ phân bổ	3.421.784.699	3.260.430.417
Cộng	3.421.784.699	3.260.430.417

11. Tài sản cố định hữu hình

	Máy móc thiết bị VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	2.061.989.731	2.061.989.731
Mua sắm máy móc, thiết bị trong kỳ	5.968.181.818	5.968.181.818
Giảm trong kỳ		
Số cuối kỳ	8.030.171.549	8.030.171.549
Khấu hao		
Số đầu kỳ	1.785.692.089	1.785.692.089
Khấu hao trong kỳ	38.845.240	38.845.240
Giảm trong kỳ		
Số cuối kỳ	1.824.537.329	1.824.537.329
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	276.297.642	276.297.642
Số cuối kỳ	6.205.634.220	6.205.634.220

12. Tài sản cố định vô hình.

	30/06/2017 VND	Cộng VND
Quyền sử dụng đất không thời hạn. (Diện tích thửa đất 300 m ² . Mục đích sử dụng là mua đất để xây dựng trụ sở Công ty tại Đà Nẵng)	4.500.000.000	4.500.000.000
Cộng	4.500.000.000	4.500.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

13. Đầu tư vào công ty con.

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Đầu tư vào Công ty Cổ phần Edico (Tỷ lệ vốn góp 54,3%)	12.500.000.000	-
Cổ tức được chia	(1.086.956.522)	-
Cộng	11.413.043.478	-

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Thuế GTGT phải nộp	239.324.016	648.258.095
Thuế thu nhập DN	924.070.897	1.286.236.511
Thuế, phí và các khoản phải nộp khác	457.669.777	36.515.390
Thuế TNCN	18.600.000	-
Cộng	1.639.664.690	1.971.009.996

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Bảo hiểm xã hội	22.386.528	4.253.152
Bảo hiểm y tế	9.077.946	2.822.946
Bảo hiểm thất nghiệp	11.437.488	8.657.488
Khoản chia cổ tức	-	65.851.263
Cộng	42.901.962	81.584.849

16. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phat triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cộng VND
Số dư tại 01/01/2016	30.079.360.000	292.764.795	3.150.713.845	(17.000.000)	33.505.838.640
Tăng trong kỳ	-	-	2.657.300.179	-	2.657.300.179
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2016	30.079.360.000	292.764.795	5.808.014.024	(17.000.000)	36.163.138.819

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Số dư tại 01/01/2017	30.079.360.000	292.764.795	5.808.014.024	(17.000.000)	36.163.138.819
Tăng trong kỳ	-	122.942.920	3.271.343.775	-	3.394.286.695
Giảm trong kỳ	-	-	378.750.849	-	378.750.849
Số dư tại 30/06/2017	30.079.360.000	415.707.715	8.699.943.814	(17.000.000)	39.178.674.665

a. Cổ phiếu

	30/06/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	3.007.936	3.007.936
- Cổ phiếu thường	3.007.936	3.007.936
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	3.007.936	3.007.936
- Cổ phiếu thường	3.007.936	3.007.936
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng		

17. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	5.808.014.024	3.150.713.845
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	3.271.343.775	2.657.300.179
Phân phối Lợi nhuận năm trước	378.750.849	-
- Quỹ đầu tư phát triển	122.942.920	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	255.807.929	-
Lợi nhuận còn lại chuyển sang kỳ sau	8.700.606.950	5.808.014.024

18. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu	21.312.784.324	12.755.454.857	41.960.205.994	24.079.589.818
- Doanh thu từ HĐ thương mại	21.312.784.324	12.755.454.857	41.960.205.994	24.079.589.818
Giảm trừ doanh thu	8.971.880.428	-	8.971.880.428	-
Cộng	12.340.903.896	12.755.454.857	32.988.325.566	24.079.589.818

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

19. Giá vốn hàng bán

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của HĐ thương mại	10.102.430.467	11.044.400.947	29.021.960.839	20.489.920.050
Cộng	<u>10.102.430.467</u>	<u>11.044.400.947</u>	<u>29.021.960.839</u>	<u>20.489.920.050</u>

20. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi ngân hàng và Lãi cho vay ngắn hạn.	300.038.251	66.281	595.156.015	148.702
Cộng	<u>300.038.251</u>	<u>66.281</u>	<u>595.156.015</u>	<u>148.702</u>

21. Chi phí bán hàng

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí Lương	189.043.800	227.747.000	403.052.700	473.236.680
Chi phí khác	92.192.765	-	141.365.397	330.911.023
Cộng	<u>281.236.565</u>	<u>227.747.000</u>	<u>544.418.097</u>	<u>804.147.703</u>

22. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí Lương	582.669.653	230.598.000	870.227.653	624.956.000
Chi phí hoàn nhập Dự Phòng	(875.034.591)	-	(875.034.591)	-
Chi phí khác	85.880.777	90.661.815	98.132.409	175.895.441
Cộng	<u>(206.484.161)</u>	<u>321.259.815</u>	<u>93.325.471</u>	<u>800.851.441</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

23. Thu nhập khác

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Công ty TNHH Long Đại Phú	71.900.000	-	71.900.000	-
Thu nhập khác	75.851.543	-	75.851.543	-
Cộng	147.751.543	-	147.751.543	-

24. Chi phí khác

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí khác	544.281.224	1.486.878	544.281.224	1.486.878
Cộng	544.281.224	1.486.878	544.281.224	1.486.878

25. Lợi nhuận khác

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận khác	(396.529.681)	(1.486.878)	(396.529.681)	(1.486.878)
Cộng	(396.529.681)	(1.486.878)	(396.529.681)	(1.486.878)

26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Quý này		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.067.229.595	1.160.626.498	3.527.247.493	1.983.332.448
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(970.780.114)	-	(970.780.114)	-
- Điều chỉnh tăng	544.281.224	-	544.281.224	-
- Điều chỉnh giảm	1.515.061.338	-	1.515.061.338	-
Tổng thu nhập chịu thuế	1.096.449.481	1.160.626.498	2.556.467.379	1.983.332.448
Trong đó				
- TN chịu thuế của HĐ SXK được hưởng ưu đãi thuế	410.895.691	1.160.626.498	1.073.424.464	1.983.332.448

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ II NĂM 2017

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- TN chịu thuế của HĐ khác không được hưởng ưu đãi thuế	685.553.790	-	1.483.042.915	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	178.200.327	116.062.650	403.951.029	198.333.245
- Xác định thuế TNDN 20%	137.110.758		296.608.583	
- Xác định thuế TNDN 10%	41.089.569	116.062.650	107.342.446	198.333.245
Thuế TNDN được miễn giảm	20.544.784	58.031.325	53.656.711	99.166.622
Thuế TNDN được miễn giảm của dự án đầu tư theo Giấy chứng nhận đầu tư và thuế TNDN được miễn giảm theo Nghị Định 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính Phủ	20.544.784	58.031.325	53.671.222	99.166.622
Chi phí thuế TNDN hiện hành	63.279.454	58.031.325	255.903.718	99.166.623
Chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	157.655.543	-	350.279.807	-
Điều chỉnh giảm TTNDN Qua thanh tra	(94.376.089)	-	(94.376.089)	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	2.003.950.141	1.102.595.173	3.271.343.775	1.884.165.825

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế

27. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Công ty không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

28. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và dịch vụ tin học TP.HCM và Báo cáo tài chính cùng kỳ năm 2016

A Lưới, ngày 28 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



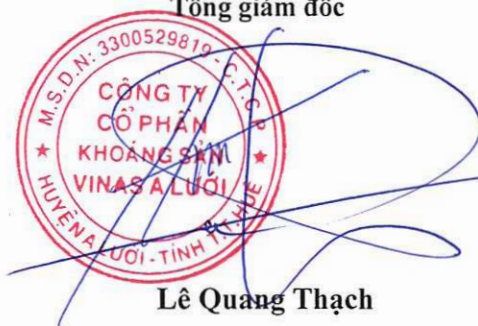
Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng



Trương Khánh Toàn

Tổng giám đốc



Lê Quang Thạch