

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

| Chỉ tiêu  | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm            |
|---|-------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| <b>TÀI SẢN</b>                                      |             |             |                        |                       |
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          | <b>100</b>  |             | <b>117.079.545.196</b> | <b>58.614.815.441</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b>  | <b>5</b>    | <b>12.057.740.255</b>  | <b>888.761.069</b>    |
| 1. Tiền   | 111         |             | 5.057.740.255          | 888.761.069           |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112         |             | 7.000.000.000          | -                     |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b>  |             | -                      | -                     |
| 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         |             | -                      | -                     |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b>  |             | <b>79.053.125.664</b>  | <b>55.039.175.128</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131         |             | 8.711.066.110          | 10.804.470.398        |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132         |             | 21.130.922.000         | 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           | 20.430.000.000         | 15.000.000.000        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136         | 7           | 25.679.445.622         | 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         |             | -                      | -                     |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b>  |             | <b>25.921.072.272</b>  | <b>2.686.879.244</b>  |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141         | 8           | 25.921.072.272         | 2.686.879.244         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149         |             | -                      | -                     |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b>  |             | <b>47.607.005</b>      | -                     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151         |             | 47.607.005             | -                     |
| 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>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b>  |             | <b>34.743.348.260</b>  | <b>3.575.573.299</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b>  |             | <b>14.025.000.000</b>  | -                     |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211         |             | -                      | -                     |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  | 212         |             | -                      | -                     |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213         |             | -                      | -                     |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                          | 214         |             | -                      | -                     |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215         |             | 14.025.000.000         | -                     |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216         |             | -                      | -                     |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                | 219         |             | -                      | -                     |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b>  |             | <b>17.080.429.382</b>  | <b>315.142.882</b>    |

|   |            |    |                        |                       |
|---|------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>                  | <b>221</b> | 11 | 12.580.429.382         | 315.142.882           |
| - Nguyên giá  | 222        |    | 15.803.818.456         | 2.061.989.731         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223        |    | (3.223.389.074)        | (1.746.846.849)       |
| <b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>            | <b>224</b> |    | -                      | -                     |
| - Nguyên giá  | 225        |    | -                      | -                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226        |    | -                      | -                     |
| <b>3. Tài sản cố định vô hình</b>                   | <b>227</b> |    | <b>4.500.000.000</b>   | -                     |
| - Nguyên giá  | 228        | 12 | 4.500.000.000          | -                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229        |    | -                      | -                     |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |    | -                      | -                     |
| - Nguyên giá  | 231        |    | -                      | -                     |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232        |    | -                      | -                     |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> |    | <b>111.134.179</b>     | -                     |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        |    | 111.134.179            | -                     |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        |    | -                      | -                     |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> |    | -                      | -                     |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |    | -                      | -                     |
| 2. Đầu tư vào công ty liên 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        |    | -                      | -                     |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |    | <b>3.526.784.699</b>   | <b>3.260.430.417</b>  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | 10 | 3.526.784.699          | 3.260.430.417         |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        |    | -                      | 00529879              |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        |    | -                      | ÔNG TY                |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |    | -                      | PHẦN                  |
| 5. Lợi thế thương mại                               | 269        |    | -                      | JANG SAN              |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                            | <b>270</b> |    | <b>151.822.893.456</b> | <b>62.190.388.740</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    |            |    |                        | AS A LU               |
| <b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>                               | <b>300</b> |    | <b>98.052.173.520</b>  | <b>26.027.249.921</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |    | <b>97.058.908.520</b>  | <b>26.027.249.921</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |    | 44.683.930.860         | 15.127.771.924        |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |    | 36.560.324.756         | 8.675.805.238         |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313        | 13 | 2.839.767.556          | 1.971.009.996         |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |    | 1.478.682.859          | -                     |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |    | 9.895.265.021          | 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        | 14 | 1.096.086.789          | 81.584.849            |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        |    | 163.359.000            | -                     |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |    | -                      | -                     |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 322        |    | 341.491.679            | 143.805.187           |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |    | -                      | -                     |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |    | -                      | -                     |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |    | <b>993.265.000</b>     | -                     |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |    | -                      | -                     |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |    | -                      | -                     |



|  |            |    |                        |                       |
|--|------------|----|------------------------|-----------------------|
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        |    | -                      | -                     |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334        |    | -                      | -                     |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335        |    | -                      | -                     |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336        |    | -                      | -                     |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        |    | -                      | -                     |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | 15 | 993.265.000            | -                     |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |    | -                      | -                     |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340        |    | -                      | -                     |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341        |    | -                      | -                     |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342        |    | -                      | -                     |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 343        |    | -                      | -                     |
| <b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b> |    | <b>53.770.719.936</b>  | <b>36.163.138.819</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | 16 | <b>53.770.719.936</b>  | <b>36.163.138.819</b> |
| <b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>               | <b>411</b> |    | <b>30.079.360.000</b>  | <b>30.079.360.000</b> |
| - 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        |    | 37.308.725             | (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        |    | 533.136.278            | 292.764.795           |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419        |    | -                      | -                     |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420        |    | -                      | -                     |
| <b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>   | <b>421</b> | 17 | <b>10.106.570.577</b>  | <b>5.808.014.024</b>  |
| - 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       |    | 4.677.307.402          | 2.657.300.179         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |    | -                      | -                     |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát            | 429        |    | 13.014.344.356         | -                     |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |    | -                      | -                     |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431        |    | -                      | -                     |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432        |    | -                      | -                     |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |    | <b>151.822.893.456</b> | <b>62.190.388.740</b> |

Ngày 29 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trương Khánh Toàn

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên)



Lê Quang Thạch

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

Mẫu số B02a-DN  
(Ban hành theo TT 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2017

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý này Năm nay | Quý này Năm trước | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước |
|---|-------|-------------|-----------------|-------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                               | 1     | VI.18       | 54.178.263.203  | 12.755.454.857    | 74.825.684.873                            | 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       | 45.206.382.775  | 12.755.454.857    | 65.853.804.445                            | 24.079.589.818                              |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.19       | 39.633.149.651  | 11.044.400.947    | 58.552.680.023                            | 20.489.920.050                              |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)           | 20    |             | 5.573.233.124   | 1.711.053.910     | 7.301.124.422                             | 3.589.669.768                               |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | VI.20       | 306.970.810     | 66.281            | 602.088.574                               | 148.702                                     |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    |             | 323.744         |                   | 323.744                                   |   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             |                 |                   |   |   |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                       | 24    |             |                 |                   |   |   |
| 9. Chi phí bán hàng   | 25    | VI.21       | 281.236.565     | 227.747.000       | 544.418.097                               | 804.147.703                                 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26    | VI.22       | (280.071.425)   | 321.259.815       | 19.738.207                                | 800.851.441                                 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22)-(25+26)} | 30    |             | 5.878.715.050   | 1.162.113.376     | 7.338.732.948                             | 1.984.819.326                               |
| 12. Thu nhập khác   | 31    | VI.23       | 147.751.543     |                   | 147.751.543                               |   |
| 13. Chi phí khác  | 32    | VI.24       | 544.870.233     | 1.486.878         | 544.870.233                               | 1.486.878                                   |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                       | 40    | VI.25       | (397.118.690)   | (1.486.878)       | (397.118.690)                             | (1.486.878)                                 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                    | 50    | VI.26       | 5.481.596.360   | 1.160.626.498     | 6.941.614.258                             | 1.983.332.448                               |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    | VI.26       | 729.389.335     | 58.031.325        | 922.013.599                               | 99.166.623                                  |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             |                 |                   |   |   |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)          | 60    | VI.26       | 4.752.207.025   | 1.102.595.173     | 6.019.600.659                             | 1.884.165.825                               |
| 19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ                                       | 61    | VI.26       | 3.409.913.768   |                   | 4.677.307.402                             |   |
| 20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát                       | 62    | VI.26       | 1.342.293.257   |                   | 1.342.293.257                             |   |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)  | 70    | VI.27       | 1.134           | 367               | 1.555                                     | 626   |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)                                      | 71    |             |                 |                   |   |   |

Ngày 29 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Nga

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Trương Khánh Toàn

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Quang Thạch



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Kết thúc ngày 30 tháng 06 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 |
|--|-----------|-------------|---------------------------------------|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                                       |   |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | 1         |             | 6.926.794.151                         | 1.983.332.448                           |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           |             |                                       |   |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 2         |             | 664.434.572                           | 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)                               |
| - Chi phí lãi vay  | 6         |             | 58.597.675                            |   |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 7         |             |                                       |   |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | 8         |             | <b>6.179.635.792</b>                  | <b>2.060.874.226</b>                    |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 9         |             | (22.070.472.128)                      | (5.792.365.801)                         |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (4.037.094.938)                       | 4.007.090.497                           |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |             | 27.586.614.862                        | 288.623.156                             |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |             | 62.458.659                            | 506.004.289                             |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |             |                                       |   |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |             | (58.597.675)                          |   |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        |             | (1.101.121.893)                       | (66.510.151)                            |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |             | 2.969.816.440                         |   |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        |             | (3.743.937.920)                       |   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |             | <b>5.787.301.199</b>                  | <b>1.003.716.216</b>                    |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             |                                       |   |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21        |             | (4.518.395.847)                       |   |
| 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        |             | 2.792.000.000                         |   |
| 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        |             | 595.156.015                           | 148.702                                 |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>(1.131.239.832)</b>                | <b>(2.499.851.298)</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 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        |             | (117.969.689)                         |   |
| 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>(117.969.689)</b>                  |   |



|   |    |  |                |                 |
|---|----|--|----------------|-----------------|
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ<br>(50 = 20+30+40)       | 50 |  | 4.538.091.678  | (1.496.135.082) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                         | 60 |  | 7.519.648.577  | 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<br>(70 = 50+60+61)     | 70 |  | 12.057.740.255 | 2.225.352.519   |

Ngày 29 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

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





Nguyễn Thị Nga

Trương Khánh Toàn

Lê Quang Thạch



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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 HỢP NHẤT 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 HỢP NHẤT 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 HỢP NHẤT 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 vốn hóa chi phí đi



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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 HỢP NHẤT 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 ngắn hạn, 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 HỢP NHẤT 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 đưa 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<br>VND     | 01/01/2017<br>VND  |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| Tiền mặt                    | 5.031.131.137         | 675.634.228        |
| Tiền gửi ngân hàng          | 26.609.118            | 213.126.841        |
| Tiền gửi ngắn hạn có kỳ hạn | 7.000.000.000         | -                  |
| <b>Cộng</b>                 | <b>12.057.740.255</b> | <b>888.761.069</b> |

### 6. Phải thu về cho vay ngắn hạn

|                              | 30/06/2017<br>VND     | 01/01/2017<br>VND     |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | 20.430.000.000        | 15.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                  | <b>20.430.000.000</b> | <b>15.000.000.000</b> |

### 7. Phải thu ngắn hạn khác

|                           | 30/06/2017<br>VND     | 01/01/2017<br>VND  |
|---------------------------|-----------------------|--------------------|
| Tạm ứng                   | 20.247.241.923        | 196.884.971        |
| Phải thu khác             | 2.582.203.699         | 105.089.440        |
| Kí cược, ký quỹ           | 2.850.000.000         | 75.078.000         |
| Phải thu BHXH (Nợ TK 338) | -                     | 1.713.626          |
| <b>Cộng</b>               | <b>25.679.445.622</b> | <b>378.766.037</b> |

### 8. Hàng tồn kho

|                                      | 30/06/2017<br>VND     | 01/01/2017<br>VND    |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu                | 8.423.673.043         | 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 | 16.878.419.251        | 1.007.393.189        |
| <b>Cộng</b>                          | <b>25.921.072.272</b> | <b>2.686.879.244</b> |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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)

### 9. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

|  | 30/06/2017<br>VND    | 01/01/2017<br>VND      |
|--|----------------------|------------------------|
| Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn | (782.102.520)        | (1.657.137.111)        |
| <b>Cộng</b>                                | <b>(782.102.520)</b> | <b>(1.657.137.111)</b> |

### 10. Chi phí trả trước dài hạn

|  | 30/06/2017<br>VND    | 01/01/2017<br>VND    |
|--|----------------------|----------------------|
| Chi phí Bốc tăng phù, cấp quyền khai thác mỏ chờ phân bổ | 3.526.784.699        | 3.260.430.417        |
| <b>Cộng</b>  | <b>3.526.784.699</b> | <b>3.260.430.417</b> |

### 11. Tài sản cố định hữu hình

|                                    | Máy móc<br>thiết bị<br>VND | Cộng<br>VND           |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                  |                            |                       |
| Số đầu kỳ                          | 9.835.636.638              | 9.835.636.638         |
| Mua sắm máy móc, thiết bị trong kỳ | 5.968.181.818              | 5.968.181.818         |
| Giảm trong kỳ                      |                            |                       |
| <b>Số cuối kỳ</b>                  | <b>15.803.818.456</b>      | <b>15.803.818.456</b> |
| <b>Khấu hao</b>                    |                            |                       |
| Số đầu kỳ                          | 2.558.954.502              | 2.558.954.502         |
| Khấu hao trong kỳ                  | 664.434.572                | 664.434.572           |
| Giảm trong kỳ                      |                            |                       |
| <b>Số cuối kỳ</b>                  | <b>3.223.389.074</b>       | <b>3.223.389.074</b>  |
| <b>Giá trị còn lại</b>             |                            |                       |
| Số cuối kỳ                         | <b>12.580.429.382</b>      | <b>12.580.429.382</b> |

### 12. Tài sản cố định vô hình.

|   | 30/06/2017<br>VND    | Cộng<br>VND          |
|---|----------------------|----------------------|
| Quyền sử dụng đất không thời hạn.<br>(Diện tích thửa đất 300 m <sup>2</sup> . Mục đích sử dụng để<br>xây dựng trụ sở Công ty tại Đà Nẵng) | 4.500.000.000        | 4.500.000.000        |
| <b>Cộng</b>   | <b>4.500.000.000</b> | <b>4.500.000.000</b> |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

|                                      | 30/06/2017           | 01/01/2017           |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | VND                  | VND                  |
| Thuế GTGT phải nộp                   | 589.630.919          | 648.258.095          |
| Thuế thu nhập DN                     | 1.724.743.369        | 1.286.236.511        |
| Thuế, phí và các khoản phải nộp khác | 479.393.498          | 36.515.390           |
| Thuế TNCN                            | 45.999.770           | -                    |
| <b>Cộng</b>                          | <b>2.839.767.556</b> | <b>1.971.009.996</b> |

### 14. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

|                        | 30/06/2017           | 01/01/2017        |
|------------------------|----------------------|-------------------|
|                        | VND                  | 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        |
| Kinh phí công đoàn     | 28.743.971           | -                 |
| Phải trả phải nộp khác | 1.024.440.856        | -                 |
| <b>Cộng</b>            | <b>1.096.086.789</b> | <b>81.584.849</b> |

### 15. Nợ dài hạn.

|                                  | 30/06/2017         | Cộng     |
|----------------------------------|--------------------|----------|
|                                  | VND                | VND      |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 993.265.000        | -        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>993.265.000</b> | <b>-</b> |

### 16. Vốn chủ sở hữu

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

|                         | Vốn đầu tư<br>của<br>chủ sở hữu | Quỹ đầu tư<br>phát triển | Lợi nhuận<br>sau thuế<br>chưa phân phối | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Lợi ích cổ<br>đồng không<br>kiểm soát | Cộng           |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|---|-------------------------|---------------------------------------|----------------|
|                         | VND                             | VND                      | VND                                     | VND                     |                                       | VND            |
| Số dư tại<br>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           | -                               | -                        | -                                       | -                       | -                                     | -              |

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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<br>31/12/2016 | 30.079.360.000 | 292.764.795 | 5.808.014.024  | (17.000.000) | -              | 36.163.138.819 |
| Số dư tại<br>01/01/2017 | 30.079.360.000 | 292.764.795 | 5.808.014.024  | (17.000.000) | -              | 36.163.138.819 |
| Tăng trong kỳ           | -              | 240.371.483 | 4.677.307.402  | 54.308.725   | 13.014.344.356 | 17.986.331.966 |
| Giảm trong kỳ           | -              | -           | 378.750.849    | -            | -              | 378.750.849    |
| Số dư tại<br>30/06/2017 | 30.079.360.000 | 533.136.278 | 10.106.570.577 | 37.308.725   | 13.014.344.356 | 53.770.719.936 |

**a. Cổ phiếu**

|                                 | 30/06/2017<br>Cổ phiếu | 01/01/2017<br>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<br>VND     | 01/01/2017<br>VND    |
|--|-----------------------|----------------------|
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang          | 5.808.014.024         | 3.150.713.845        |
| Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp | 4.677.307.402         | 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     | <u>10.106.570.577</u> | <u>5.808.014.024</u> |

**18. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                              | Quý này        |                | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                  |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|------------------|
|                              | Năm nay<br>VND | Năm trước      | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND |
| Tổng doanh thu               | 54.178.263.203 | 12.755.454.857 | 74.825.684.873                        | 24.079.589.818   |
| - Doanh thu từ HĐ thương mại | 54.178.263.203 | 12.755.454.857 | 74.825.684.873                        | 24.079.589.818   |
| Giảm trừ doanh thu           | 8.971.880.428  | -              | 8.971.880.428                         | -                |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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)

|      |                       |                       |                       |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cộng | <u>45.206.382.775</u> | <u>12.755.454.857</u> | <u>65.853.804.445</u> | <u>24.079.589.818</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

### 19. Giá vốn hàng bán

|                           | Quý này               |                       | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
|                           | Năm nay<br>VND        | Năm trước             | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND      |
| Giá vốn của HĐ thương mại | 39.633.149.651        | 11.044.400.947        | 58.552.680.023                        | 20.489.920.050        |
| <b>Cộng</b>               | <u>39.633.149.651</u> | <u>11.044.400.947</u> | <u>58.552.680.023</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<br>VND     | Năm trước     | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND |
| Lãi tiền gửi ngân hàng và Lãi cho vay ngắn hạn. | 306.970.810        | 66.281        | 602.088.574                           | 148.702          |
| <b>Cộng</b>                                     | <u>306.970.810</u> | <u>66.281</u> | <u>602.088.574</u>                    | <u>148.702</u>   |

### 21. Chi phí bán hàng

|               | Quý này            |                    | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                    |
|---------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
|               | Năm nay<br>VND     | Năm trước          | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>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        |
| <b>Cộng</b>   | <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<br>VND | Năm trước   | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>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               | 96.110.874     | 90.661.815  | 108.362.506                           | 175.895.441      |

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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)

|                    |                      |                    |                   |                    |
|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Lợi thế thương mại | (83.817.361)         | -                  | (83.817.361)      | -                  |
| <b>Cộng</b>        | <b>(280.071.425)</b> | <b>321.259.815</b> | <b>19.738.207</b> | <b>800.851.441</b> |

### 23. Thu nhập khác

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

### 24. Chi phí khác

|              | Quý này            |                  | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                  |
|--------------|--------------------|------------------|---------------------------------------|------------------|
|              | Năm nay<br>VND     | Năm trước        | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND |
| Chi phí khác | 544.870.233        | 1.486.878        | 544.870.233                           | 1.486.878        |
| <b>Cộng</b>  | <b>544.870.233</b> | <b>1.486.878</b> | <b>544.870.233</b>                    | <b>1.486.878</b> |

### 25. Lợi nhuận khác

|                | Quý này              |                    | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                    |
|----------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
|                | Năm nay<br>VND       | Năm trước          | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND   |
| Lợi nhuận khác | (397.118.690)        | (1.486.878)        | (397.118.690)                         | (1.486.878)        |
| <b>Cộng</b>    | <b>(397.118.690)</b> | <b>(1.486.878)</b> | <b>(397.118.690)</b>                  | <b>(1.486.878)</b> |

### 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<br>VND | Năm trước     | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 5.481.596.360  | 1.160.626.498 | 6.941.614.258                         | 1.983.332.448    |
| Chi phí thuế hiện hành            | 729.389.335    | 58.031.325    | 922.013.599                           | 99.166.623       |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN           | 4.752.207.025  | 1.102.595.173 | 6.019.600.659                         | 1.884.165.825    |
| LNST Công ty mẹ                   | 3.409.913.768  | -             | 4.677.307.402                         | -                |



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 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)

LNST Công ty mẹ không  
kiểm soát

1.342.293.257

-

1.342.293.257

-

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. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

|   | Quý này        |               | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                  |
|---|----------------|---------------|---------------------------------------|------------------|
|   | Năm nay<br>VND | Năm trước     | Năm nay<br>VND                        | Năm trước<br>VND |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN công ty mẹ                  | 3.409.913.768  | 1.102.595.173 | 4.677.307.402                         | 1.884.165.825    |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm LN kế toán      |                |               |                                       |                  |
| + Các khoản điều chỉnh tăng                         | -              | -             | -                                     | -                |
| + Các khoản điều chỉnh giảm                         | -              | -             | -                                     | -                |
| LN hoặc lỗ phân bổ cho Chủ sở hữu CP phổ thông      | 3.409.913.768  | 1.102.595.173 | 4.677.307.402                         | 1.884.165.825    |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 3.007.936      | 3.007.936     | 3.007.936                             | 3.007.936        |
| <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu công ty mẹ</b>          | <b>1.134</b>   | <b>367</b>    | <b>1.555</b>                          | <b>626</b>       |

### 28. 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

### 29. 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 29 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Nguyễn Thị Nga

Trương Khánh Toàn

Lê Quang Thạch