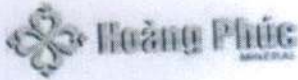


**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN
HOÀNG PHÚC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 NĂM 2017
ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017
(Lưu)**

Tháng 01 năm 2018



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

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

Mẫu số: B01-DN

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		16,960,289,012	14,008,855,158
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI	105,891,928	3,250,132,238
1. Tiền	111	01	105,891,928	3,250,132,238
2. Các khoản tương đương tiền	112	02b		
II. 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		10,727,184,912	6,959,614,309
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	6,910,688,993	6,193,565,598
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,002,900,347	3,760,039,010
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		813,595,572	102,792,500
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			(3,096,782,799)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		1,532,295,790	142,574,786
1. Hàng tồn kho	141	07	1,532,295,790	142,574,786
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,594,916,382	3,656,533,825
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		372,000	4,501,191
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,280,415,022	3,039,062,209
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,314,129,360	612,970,425
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		37,699,520,408	40,239,861,932
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50,427,300	50,427,300
6. Phải thu dài hạn khác	216	04	50,427,300	50,427,300
II. Tài sản cố định	220	09	21,387,439,353	11,723,360,334
1. Tài sản cố định hữu hình	221		21,387,439,353	11,723,360,334
- Nguyên giá	222		26,759,196,733	16,880,273,513
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5,371,757,380)	(5,156,913,179)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		15,867,174,900	28,149,077,056

1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		15,867,174,900	28,149,077,056
VI. Tài sản dài hạn khác	260		394,478,855	316,997,242
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		394,478,855	316,997,242
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		54,659,809,420	54,248,717,090
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		22,976,490,458	20,030,173,403
I. Nợ ngắn hạn	310		22,976,490,458	20,030,173,403
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	14,753,636,470	13,853,114,029
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,477,976,341	3,473,639,751
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		625,046,173	1,029,302,779
4. Phải trả người lao động	314		119,831,474	88,415,525
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			150,000,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19		1,435,701,319
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		31,683,318,962	34,218,543,687
I. Vốn chủ sở hữu	410		31,683,318,962	34,218,543,687
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25a	38,000,000,000	38,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		38,000,000,000	38,000,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(6,316,681,038)	(3,781,456,313)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,122,315,173	2,122,315,173
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(8,438,996,211)	(5,903,771,486)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		54,659,809,420	54,248,717,090

Lập, Ngày 18 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



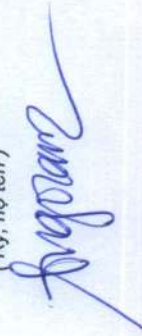
Lê Hải Đường

Mẫu số: Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ


Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		169,050,345	-	373,395,185	5,274,220,808
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VII	169,050,345	-	373,395,185	5,274,220,808
4. Giá vốn hàng bán	11		301,633,348	311,825,358	752,382,171	4,179,398,600
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		(132,583,003)	(311,825,358)	(378,986,986)	1,094,822,208
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		43,683	153,347	1,221,461	410,035,117
7. Chi phí tài chính	22		-		211,881,500	37,269
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24			29,307,507		117,230,028
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,738,275,100	545,059,612	4,653,834,129	3,007,950,155
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		(1,870,814,420)	(886,039,130)	(5,243,481,154)	(1,620,360,127)
11. Thu nhập khác	31		1,346,782,799		3,096,782,799	
12. Chi phí khác	32		4,664,109	286,000	388,526,370	1,686,000
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		1,342,118,690	(286,000)	2,708,256,429	(1,686,000)
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45			0		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40+45)	50		(528,695,730)	(886,325,130)	(2,535,224,725)	(1,622,046,127)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					24,774,949
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60	X	(528,695,730)	(886,325,130)	(2,535,224,725)	(1,646,821,076)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên)



Lạng Sơn, Ngày 18 tháng 01 năm 2018

Mẫu số: Q-03d

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01	X	(2,535,224,725)	(1,622,046,127)
2. Điều chỉnh cho các khoản			(1,095,442,320)	1,194,762,478
- Khấu hao TSCĐ	02		2,002,561,940	1,604,797,595
- Các khoản dự phòng	03		(3,096,782,799)	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,221,461)	(410,035,117)
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(3,630,667,045)	(427,283,649)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,613,299,552)	(4,967,533,106)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,389,721,004)	(383,073,426)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		3,731,799,831	4,054,980,089
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(73,352,422)	(247,413,115)
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(170,221,579)	(766,271,810)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3,145,461,771)	(2,736,595,017)
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		-	(17,357,597,539)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,221,461	410,035,117
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,221,461	(16,947,562,422)
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3,144,240,310)	(19,684,157,439)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3,250,132,238	22,934,326,946
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(37,269)
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	01	105,891,928	3,250,132,238

Lạng Sơn, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Lập biểu

Kế toán trưởng



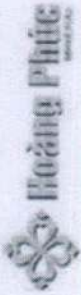

Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Đỗ Mạnh Hùng



Tổng giám đốc

Lê Hải Đường



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

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

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt			10,251,612,881	10,251,612,881		
1111	Tiền Việt Nam			10,251,612,881	10,251,612,881		
112	Tiền gửi Ngân hàng	3,250,132,238		7,344,470,307	10,488,710,617	105,891,928	
1121	Tiền Việt Nam	3,245,275,416		7,344,470,307	10,488,710,617	101,035,106	
1122	Ngoại tệ	4,856,822				4,856,822	
131	Phải thu của khách hàng	6,193,565,598	3,473,639,751	5,690,574,329	8,977,787,524	6,910,688,993	7,477,976,341
133	Thuế GTGT được khấu trừ	3,039,062,209		263,376,175	22,023,362	3,280,415,022	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ	343,923,215		263,376,175	22,023,362	585,276,028	
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	2,695,138,994				2,695,138,994	
138	Phải thu khác	77,000,000				77,000,000	
1388	Phải thu khác	77,000,000				77,000,000	
141	Tạm ứng	25,792,500		112,782,640	118,831,050	19,744,090	
152	Nguyên liệu, vật liệu	134,330,800		1,500,000,000	114,812,550	1,519,518,250	
153	Công cụ, dụng cụ			7,335,000		7,335,000	
1531	Công cụ, dụng cụ			7,335,000		7,335,000	
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			1,310,815,763	1,310,815,763		
1543	Chi phí sản xuất, Chi phí sản xuất chung			1,310,815,763	1,310,815,763		
155	Thành phẩm	8,243,986		169,453,870	172,255,316	5,442,540	
1551	Thành phẩm nhập kho	8,243,986		169,453,870	172,255,316	5,442,540	
211	Tài sản cố định hữu hình	16,880,273,513		13,550,523,220	3,671,600,000	26,759,196,733	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	16,508,273,513		1,213,591,064	3,671,600,000	14,050,264,577	
2112	Máy móc, thiết bị	334,000,000		12,329,902,156		12,663,902,156	



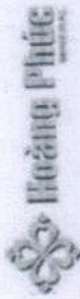
Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
2113	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	38,000,000		1,787,717,739	2,002,561,940	7,030,000	5,371,757,380
2118	TSCĐ khác		5,156,913,179	1,787,717,739	2,002,561,940		5,371,757,380
214	Hao mòn tài sản cố định		5,156,913,179	3,096,782,799			
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		3,096,782,799	3,096,782,799			
229	Dự phòng tổn thất tài sản		3,096,782,799	893,454,545	13,175,356,701	15,867,174,900	
2293	Dự phòng phải thu khó đòi	28,149,077,056			11,692,065,794	15,788,724,500	
241	Dự phòng cơ bản dở dang	11,692,065,794			1,483,290,907	78,450,400	
2411	Xây dựng cơ bản dở dang	16,378,560,862					
2412	Mua sắm TSCĐ	78,450,400		893,454,545			
2413	Xây dựng cơ bản	321,498,433		416,744,000	343,391,578	394,850,855	
242	Sửa chữa lớn TSCĐ	4,501,191		233,372,000		372,000	
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	316,997,242		1,743,738,606	3,401,399,710	14,753,636,470	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	50,427,300		1,217,061,601	111,646,060	625,046,173	
244	Chi phí trả trước	3,760,039,010		255,047,834	22,023,362	1,314,129,360	
331	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	612,970,425		170,221,579		3,002,900,347	
333	Phải trả cho người bán			348,233,528		115,209,056	
3331	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước			507,256,436		337,034,857	
3333	Thuế giá trị gia tăng phải nộp			8,725,000		8,725,000	
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp					576,630,906	
3335	Thuế thu nhập cá nhân					737,498,454	
3336	Thuế tài nguyên	142,748,425			471,222,000		
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác						
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			165,087,815	5,654,664		
334	Phải trả người lao động			88,415,525	1,204,653,467	1,236,069,416	
3341	Phải trả công nhân viên			88,415,525	1,204,653,467	1,236,069,416	
335	Chi phí phải trả			150,000,000	150,000,000		



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

Mỏ Lũng Hóa, Thôn Lũng Cùng, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
338	Phải trả, phải nộp khác	1,414,000,000	2,849,701,319	11,499,448,740	9,346,895,939	1,590,025,570	873,174,088
3383	Bảo hiểm xã hội			166,820,000	164,475,000	2,345,000	
3388	Phải trả, phải nộp khác	1,414,000,000	2,849,701,319	11,332,628,740	9,182,420,939	1,587,680,570	873,174,088
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		38,000,000,000				38,000,000,000
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		38,000,000,000				38,000,000,000
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	5,903,771,486	2,122,315,173	2,535,224,725		8,438,996,211	2,122,315,173
4211	LN sau thuế chưa phân phối năm trước		2,122,315,173				2,122,315,173
4212	LN sau thuế chưa phân phối năm nay	5,903,771,486		2,535,224,725		8,438,996,211	
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch			373,395,185	373,395,185		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			373,395,185	373,395,185		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			1,221,461	1,221,461		
627	Chi phí sản xuất chung			1,058,743,036	1,058,743,036		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1,006,167,741	1,006,167,741		
6278	Chi phí bằng tiền khác			52,575,295	52,575,295		
632	Giá vốn hàng bán			752,382,171	752,382,171		
635	Chi phí tài chính			211,881,500	211,881,500		
641	Chi phí bán hàng			123,780,503	123,780,503		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			123,780,503	123,780,503		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			5,096,518,603	5,096,518,603		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1,361,345,570	1,361,345,570		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			960,536,217	960,536,217		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			710,578,038	710,578,038		
6428	Chi phí bằng tiền khác			753,243,015	753,243,015		
711	Thu nhập khác			3,096,782,799	3,096,782,799		
811	Chi phí khác			388,526,370	388,526,370		



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

Mô Lũng Hóa, Thôn Lũng Cùn, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
911	Xác định kết quả kinh doanh			6,329,947,728	6,329,947,728		
	Cộng	69,820,184,554	69,820,184,554	82,178,949,763	82,178,949,763	69,343,737,099	69,343,737,099

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Ánh

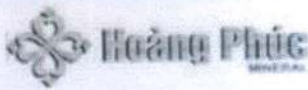
Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đỗ Mạnh Hùng

Lập, Ngày 18 tháng 01 năm 2018

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Lê Hải Đường



Công ty Cổ phần Xây dựng thương mại và Khoáng sản
Hoàng Phúc
Mỏ Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn
Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Mẫu số: B09-DN

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:
2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh:
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách các công ty con

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1- Kỳ kế toán năm Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi VND

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

e) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

f) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

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

01. Tiền

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt		

- Tiền gửi ngân hàng	105.891.928	3.250.132.238
- Tiền đang chuyển		
Cộng	105.891.928	3.250.132.238

02. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chỉ tiêu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác						

- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu

Về số lượng:

Về giá trị:

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết theo từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

Chỉ tiêu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

03. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	6.910.688.993	6.193.565.598
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

04. Phải thu khác

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ	50.427.300		50.427.300	
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.	813.595.572		102.792.500	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.				
Cộng	864.022.872		153.219.800	

05. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

06. Nợ xấu

Chỉ tiêu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)						
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						

Cộng					
------	--	--	--	--	--

07. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	1.519.518.250		134.330.800	
- Công cụ, dụng cụ	7.335.000			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm	5.442.540		8.243.986	
- Hàng hóa				
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
- Hàng hóa bất động sản				
Cộng	1.532.295.790		142.574.786	

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;

08. Tài sản dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
.....				
Cộng				
Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDDB)				
- Mua sắm;				
- XDDB;				
- Sửa chữa.				
Cộng				

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	16.508.273.513	334.000.000				38.000.000	16.880.273.513
- Mua trong năm	368.136.519		7.030.000				375.166.519
- Đầu tư XDDB hoàn thành	845.454.545	12.329.902.156					13.175.356.701
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán	(2.171.600.000)						(2.171.600.000)
- Giảm khác							

Số dư cuối năm	14.050.264.577	12.663.902.156	7.030.000			38.000.000	26.759.196.733
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							5.156.913.179
- Khấu hao trong năm							2.002.561.940
- Tăng khác							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán	(1.787.717.739)						(1.787.717.739)
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							5.371.757.380
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							11.723.360.334
- Tại ngày cuối năm							21.387.439.353

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

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

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

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

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

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

13. Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		
- Chi phí đi vay;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
Cộng		

14. Tài sản khác

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		

b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		

15. Vay và nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số không có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
.....						
b) Vay dài hạn						
.....						
Cộng						

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản Thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản Thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
- Từ 1 năm trở xuống						
- Trên 1 năm đến 5 năm						
- Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay:				
- Nợ thuê tài chính:				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng				

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

.....

16. Phải trả người bán

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	14.753.636.470		13.853.114.029	
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả				
- Phải trả cho các đối tượng khác				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)				
Cộng	14.753.636.470		13.853.114.029	
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;				
- Các đối tượng khác				
Cộng				

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chỉ tiết cho từng đối tượng)				
--	--	--	--	--

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp (chỉ tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng	348.233.528		233.024.472	115.209.056,00
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	507.256.436		170.221.579	337.034.857,00
- Thuế thu nhập cá nhân	8.725.000			8.725.000,00
- Thuế tài nguyên		37.339.519	471.222.000	
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác		47.639.070	314.915.524	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	165.087.815	4.644.109	5.654.664	164.077.260,00
Cộng	1.029.302.779	89.622.698	1.195.038.239	625.046.173
b) Phải thu (chỉ tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp				
- Thuế thu nhập cá nhân				
- Thuế tài nguyên	142.748.425			576.630.906,00
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác	470.222.000			737.498.454,00
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	612.970.425			1.314.129.360

18. Chi phí phải trả

19. Phải trả khác

Chỉ tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		1.435.701.319
Cộng		1.435.701.319
b) Dài hạn (chỉ tiết theo từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng		

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

20. Doanh thu chưa thực hiện

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

21.2. Trái phiếu chuyển đổi

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

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

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

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

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

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

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	38.000.000.000								38.000.000.000
- Tăng vốn trong năm trước					339.078.000	37.269			339.115.269
- Lãi trong năm trước									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước					339.078.000	37.269			339.115.269
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	38.000.000.000								38.000.000.000
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay									
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm nay									
- Lỗ trong năm nay									
- Giảm khác									
Số dư cuối năm nay	38.000.000.000								38.000.000.000

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

d. Cổ phiếu

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

đ- Cổ tức

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

e- Các quỹ của doanh nghiệp

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

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

-....

-....

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

27. Chênh lệch tỷ giá

28. Nguồn kinh phí

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

+ USD: 201,17

+ CNY: 88,40

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

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

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	373.395.185	5.274.220.808
Cộng	373.395.185	5.274.220.808
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).		

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
Cộng		

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.060.698.843	5.862.360.130
Cộng	2.060.698.843	5.862.360.130

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	1.221.461	410.123.908
Cộng	1.221.461	410.123.908

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Chi phí tài chính khác	211.881.500	37.269
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	211.881.500	37.269

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác.	3.096.782.799	
Cộng	3.096.782.799	

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Các khoản khác.	388.526.370	23.686.000
Cộng	388.526.370	23.686.000

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	3.462.379.282	6.405.941.024
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
- Các khoản chi phí QLDN khác.	3.462.379.282	6.405.941.024
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	123.780.503	117.230.028
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	123.780.503	117.230.028
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	240.642.328	821.138.249
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.	240.642.328	821.138.249

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
- Chi phí nhân công	1.361.345.570	1.085.319.842
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.002.561.940	1.872.199.583
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	707.858.231	737.775.800
- Chi phí khác bằng tiền	655.818.310	4.013.533.236
Cộng	4.727.584.051	7.708.828.461

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

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

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

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

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
 - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
 - Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
 - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
 - Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3 - Thông tin về các bên liên quan:
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7- Những thông tin khác:

X – Thuyết minh về LNST

LNST quý 4 năm nay thay đổi so với cùng kỳ năm trước nguyên nhân là do Công ty phải hoàn nhập trích lập dự phòng theo Quyết định số 1033/QĐ-CCCT ngày 28/12/2017 của Chi cục thuế Thành phố Lạng Sơn, ngoài ra do Công ty đưa vào vận hành hệ thống máy nghiền đá mới tuy nhiên do điều kiện thời tiết không thuận lợi cho việc sản xuất lên sản lượng khai thác chưa cao.

Lập, Ngày 18 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)