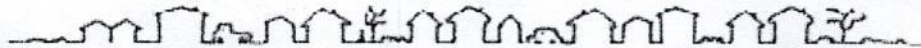


# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÝ IV NĂM 2017**

- Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
- Bảng Cân đối kế toán
- Bảng thuyết minh báo cáo tài chính
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ





## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Thuyết minh | Quý IV           |                 | Luỹ kế từ đầu năm tới quý này |                   |
|--|-------|-------------|------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|
|  |       |             | Năm nay          | Năm trước       | Năm nay                       | Năm trước         |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                      | 1     |             | 242,960,726,319  | 336,393,967,864 | 961,589,119,251               | 1,072,442,447,326 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu  | 2     |             | 911,260,258      | 545,232,517     | 2,519,216,340                 | 1,457,001,523     |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)                 | 10    |             | 242,049,466,061  | 335,848,735,347 | 959,069,902,911               | 1,070,985,445,803 |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    |             | 358,847,477,808  | 312,061,531,778 | 961,917,338,141               | 950,639,764,503   |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)                  | 20    |             | -116,798,011,747 | 23,787,203,569  | -2,847,435,230                | 120,345,681,300   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21    |             | 569,464,705      | 1,222,685,836   | 669,687,928                   | 4,217,929,893     |
| 7. Chi phí tài chính   | 22    |             | 35,003,253,587   | 22,571,033,714  | 82,566,978,658                | 79,432,916,500    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    |             | 18,824,291,172   | 20,574,029,764  | 63,562,908,411                | 76,439,177,541    |
| 8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết                            | 24    |             | -354,670,254     | 32,139,252      | -281,972,695                  | 2,728,132         |
| 9. Chi phí bán hàng  | 25    |             | 31,459,111,024   | 7,259,936,414   | 104,864,125,873               | 65,635,254,453    |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26    |             | 24,370,126,671   | 19,525,371,609  | 43,153,761,141                | 46,893,084,228    |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21-22) + 24 - (25+26)} | 30    |             | -207,415,708,578 | -24,314,313,080 | -233,044,585,669              | -67,394,915,856   |
| 12. Thu nhập khác  | 31    |             | 2,900,812,766    | 2,750,432,922   | 15,629,616,419                | 15,428,194,577    |
| 13. Chi phí khác   | 32    |             | 10,076,212,022   | 2,200,709,764   | 22,968,651,283                | 10,611,836,903    |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)  | 40    |             | -7,175,399,256   | 549,723,158     | -7,339,034,864                | 4,816,357,674     |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                               | 50    |             | -214,591,107,834 | -23,764,589,922 | -240,383,620,533              | -62,578,558,182   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51    |             | 12,275,398       | 253,750,406     | 12,275,398                    | 770,221,527       |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52    |             | 0                | 0               | 0                             | 0                 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)                   | 60    |             | -214,603,383,232 | -24,018,340,328 | -240,395,895,931              | -63,348,779,709   |
| 18.1. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ  | 61    |             | -214,640,131,146 | -23,991,279,548 | -240,411,308,064              | -64,297,968,332   |
| - Lợi nhuận sau thuế chia cho các cổ đông liên doanh                           |       |             | 0                | 664,325,651     | 0                             | 664,325,651       |
| - Lợi nhuận sau thuế tạm tính của cổ đông công ty mẹ                           |       |             | -214,640,131,146 | -24,655,605,199 | -240,411,308,064              | -64,962,293,983   |
| 18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                           | 62    |             | 36,747,914       | -27,060,780     | 15,412,133                    | 949,188,623       |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)   | 70    |             | -5,783           | -1,341          | -6,478                        | -3,534            |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)   | 71    |             |                  |                 |                               |                   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 22 tháng 02 năm 2018



Nguyễn Xuân Quế



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/12/2017

| Chỉ tiêu  | Mã số<br>chỉ tiêu | Thuyết<br>minh | Đơn vị tính: đồng        |                        |
|---|-------------------|----------------|--------------------------|------------------------|
|   |                   |                | Số cuối kỳ               | Số đầu năm             |
| 1   | 2                 | 3              | 4                        | 5                      |
| <b>TÀI SẢN</b>                                      |                   |                |                          |                        |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                         |                   |                |                          |                        |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>100</b>        |                | <b>517,237,935,340</b>   | <b>837,119,037,524</b> |
| 1. Tiền   | 110               |                | 8,589,640,879            | 7,996,223,758          |
| 1. Tiền   | 111               |                | 8,589,640,879            | 7,983,718,357          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112               |                | 0                        | 12,505,401             |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | <b>120</b>        |                | <b>0</b>                 | <b>0</b>               |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121               |                | 0                        | 0                      |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh         | 122               |                |                          |                        |
| (*) (2)   |                   |                | 0                        | 0                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123               |                | 0                        | 0                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b>        |                | <b>278,372,681,604</b>   | <b>471,641,425,851</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131               |                | 239,132,498,802          | 198,331,165,427        |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132               |                | 5,588,152,057            | 3,117,151,720          |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133               |                | 0                        | 0                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134               |                | 0                        | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135               |                | 230,000,000              | 3,380,817,768          |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136               |                | 18,670,043,458           | 266,812,290,936        |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137               |                | 0                        | 0                      |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139               |                | 14,751,987,287           | 0                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b>        |                | <b>117,710,162,191</b>   | <b>302,685,440,865</b> |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141               |                | 117,710,162,191          | 302,685,440,865        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149               |                | 0                        | 0                      |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b>        |                | <b>112,565,450,666</b>   | <b>54,795,947,050</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151               |                | 66,160,415,152           | 41,015,775,494         |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152               |                | 46,386,549,034           | 13,780,171,556         |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153               |                | 18,486,480               | 0                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154               |                | 0                        | 0                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155               |                | 0                        | 0                      |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                          |                   |                |                          |                        |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b>        |                | <b>-15,176,816,622</b>   | <b>5,087,782,626</b>   |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211               |                | 0                        | 0                      |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 212               |                | 0                        | 0                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213               |                | 0                        | 0                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                          | 214               |                | 0                        | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215               |                | 0                        | 0                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216               |                | 859,452,098              | 5,087,782,626          |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219               |                | -16,036,268,720          | 0                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b>        |                | <b>1,082,725,207,109</b> | <b>954,055,325,243</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221               |                | 1,080,575,214,738        | 951,729,735,036        |
| - Nguyên giá  | 222               |                | 1,893,100,448,135        | 1,798,253,382,388      |



| Chỉ tiêu  | Mã số<br>chỉ tiêu | Thuyết<br>minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|---|-------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2                 | 3              | 4                        | 5                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223               |                | -812,525,233,397         | -846,523,647,352         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính               | 224               |                | 0                        | 0                        |
| - Nguyên giá                                    | 225               |                |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 226               |                |                          |                          |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227               |                | 2,149,992,371            | 2,325,590,207            |
| - Nguyên giá                                    | 228               |                | 8,935,073,048            | 9,259,899,004            |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229               |                | -6,785,080,677           | -6,934,308,797           |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b>        |                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| - Nguyên giá                                    | 231               |                |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 232               |                |                          |                          |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b>        |                | <b>32,012,078,735</b>    | <b>151,202,968,187</b>   |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241               |                | 31,330,557,735           | 61,835,416,150           |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242               |                | 681,521,000              | 89,367,552,037           |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b>        |                | <b>24,981,781,542</b>    | <b>2,446,064,290</b>     |
| 1. Đầu tư vào công ty con                       | 251               |                | 0                        | 0                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết      | 252               |                | 5,679,881,542            | 1,931,064,290            |
| 3. Đầu tư khác vào công cụ vốn                  | 253               |                | 19,301,900,000           | 515,000,000              |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)        | 254               |                | 0                        | 0                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn              | 255               |                | 0                        | 0                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b>        |                | <b>10,707,929,976</b>    | <b>74,547,727,680</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                    | 261               |                | 10,665,991,794           | 74,505,789,498           |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại               | 262               |                | 41,938,182               | 41,938,182               |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn  | 263               |                | 0                        | 0                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                         | 268               |                | 0                        | 0                        |
| 5. Lợi thế thương mại                           | 269               |                | 0                        | 0                        |
| <b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b>        |                | <b>1,652,488,116,080</b> | <b>2,024,458,905,550</b> |

#### NGUỒN VỐN

|   |            |  |                          |                          |
|---|------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>C – NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |  | <b>1,572,733,055,811</b> | <b>1,882,416,444,689</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |  | <b>890,127,005,047</b>   | <b>1,010,204,675,404</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |  | 265,253,541,680          | 303,132,257,137          |
| 2. Người mua trả tiền trước                         | 312        |  | 126,779,739,995          | 12,798,987,929           |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        |  | 25,590,236,042           | 23,488,414,121           |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |  | 10,162,469,870           | 12,265,161,000           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |  | 0                        | 4,812,397,999            |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |  | 0                        | 0                        |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |  | 0                        | 0                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |  | 237,056,818              | 350,886,364              |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        |  | 35,688,495,046           | 138,273,159,520          |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        |  | 426,403,918,888          | 514,853,317,213          |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        |  | 0                        | 0                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        |  | 11,546,708               | 230,094,121              |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        |  | 0                        | 0                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        |  | 0                        | 0                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |  | <b>682,606,050,764</b>   | <b>872,211,769,285</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |  | 138,884,024,840          | 8,932,561,110            |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        |  | 50,309,182,645           | 50,309,182,645           |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        |  | 0                        | 0                        |



| Chỉ tiêu                                       | Mã số<br>chỉ tiêu | Thuyết<br>minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm               |
|--|-------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 1  | 2                 | 3              | 4                        | 5                        |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh           | 334               |                | 0                        | 0                        |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                     | 335               |                | 0                        | 0                        |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn            | 336               |                | 36,681,439,448           | 39,404,132,617           |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337               |                | 19,811,834,776           | 96,280,177,669           |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338               |                | 436,919,569,055          | 677,285,715,244          |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339               |                | 0                        | 0                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                            | 340               |                | 0                        | 0                        |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 341               |                | 0                        | 0                        |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                  | 342               |                | 0                        | 0                        |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ       | 343               |                | 0                        | 0                        |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b>        |                | <b>79,755,060,269</b>    | <b>142,042,460,861</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b>        |                | <b>79,755,060,269</b>    | <b>142,042,460,861</b>   |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411               |                | 371,811,090,000          | 184,511,090,000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a              |                | 371,811,090,000          | 184,511,090,000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b              |                | 0                        | 0                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412               |                | 2,753,390,480            | 2,918,390,480            |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413               |                | 0                        | 0                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414               |                | 0                        | 0                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415               |                | -1,894,390,964           | -1,894,390,964           |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416               |                | 0                        | 0                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417               |                | 0                        | 0                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418               |                | 10,113,270,078           | 10,113,270,078           |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419               |                | 0                        | 0                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 420               |                | 0                        | 0                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421               |                | -304,129,925,898         | -61,638,512,757          |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a              |                | -62,979,202,631          | 3,323,781,226            |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b              |                | -241,150,723,267         | -64,962,293,983          |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422               |                | 0                        | 0                        |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát            | 429               |                | 1,101,626,573            | 8,032,614,024            |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b>        |                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431               |                |                          |                          |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432               |                |                          |                          |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b>        |                | <b>1,652,488,116,080</b> | <b>2,024,458,905,550</b> |

Lập, ngày 22 tháng 02 năm 2018

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nguyễn Ngọc Anh

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



Nguyễn Xuân Quế



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Quý IV Năm 2017

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm tới quý này |                         |
|--|-----------|-------------|-------------------------------|-------------------------|
|  |           |             | Năm nay                       | Năm trước               |
| 1  | 2         | 3           | 4                             | 5                       |
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |           |             |                               |                         |
| <b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>   | <b>01</b> |             | <b>-240,101,647,838</b>       | <b>-62,578,558,182</b>  |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |           |             | <b>150,461,931,759</b>        |                         |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02        |             | 80,996,165,178                | 80,736,061,814          |
| - Các khoản dự phòng   | 03        |             | 29,549,681,139                | 0                       |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       | 04        |             | -15,060,658,615               | -71,011,551             |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | -6,734,824,530                | -2,475,836,320          |
| - Chi phí lãi vay  | 06        |             | 63,567,987,813                | 76,439,177,541          |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        |             | -1,856,419,226                | 0                       |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> |             | <b>-89,639,716,079</b>        | <b>92,049,833,302</b>   |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        |             | 67,895,593,386                | -79,742,556,728         |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |             | 132,934,686,063               | 16,998,521,546          |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |             | 117,979,922,843               | 215,440,606,180         |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12        |             | 56,525,475,138                | -10,634,433,693         |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |             | 0                             | 0                       |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |             | -67,081,905,212               | -78,292,240,293         |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        |             | -80,438,871                   | -3,491,318,404          |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |             | 0                             | 0                       |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        |             | -69,433,515,076               | -1,057,557,017          |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |             | <b>149,100,102,192</b>        | <b>151,270,854,893</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |           |             | <b>0</b>                      |                         |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21        |             | -8,514,686,612                | -106,506,144,835        |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22        |             | 909,090,908                   | 1,058,049,090           |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23        |             | 0                             | 0                       |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24        |             | 3,380,817,768                 | 1,971,975,765           |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |             | -200,000,000                  | 0                       |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |             | 0                             | 0                       |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        |             | 99,231,262                    | 2,138,227,066           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |             | <b>-4,325,546,674</b>         | <b>-101,337,892,914</b> |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |             | <b>0</b>                      |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                                   | 31        |             | 187,300,000,000               | 0                       |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành       | 32        |             | 0                             | 0                       |



| Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh | Luỹ kế từ đầu năm tới quý này |                        |
|---|-----------|-------------|-------------------------------|------------------------|
|   |           |             | Năm nay                       | Năm trước              |
| 3. Tiền thu từ đi vay                                   | 33        |             | 656,363,811,265               | 941,158,863,229        |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                  | 34        |             | -987,508,949,662              | -996,644,604,409       |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                       | 35        |             | 0                             | 0                      |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu              | 36        |             | -336,000,000                  | -                      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>     | <b>40</b> |             | <b>-144,181,138,397</b>       | <b>-55,485,741,180</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>   | <b>50</b> |             | <b>593,417,121</b>            | <b>(5,552,779,201)</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                  | <b>60</b> |             | <b>7,996,223,758</b>          | <b>13,549,002,959</b>  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61        |             | 0                             | 0                      |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b> | <b>70</b> |             | <b>8,589,640,879</b>          | <b>7,996,223,758</b>   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Tuyền

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Ngọc Anh

Lập, ngày 22 tháng 02 năm 2018

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Xuân Quế



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý IV Năm 2017**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn :**

Công ty Cổ phần Xi Măng và Xây Dựng Quảng Ninh là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước Công ty Xi măng và Xây dựng Quảng Ninh theo Quyết định số 497 ngày 04 tháng 02 năm 2005 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Ninh.

**2. Lĩnh vực kinh doanh :**

Sản xuất vật liệu xây dựng và kinh doanh dịch vụ theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 5700100263 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp lần đầu ngày 28 tháng 3 năm 2005 và thay đổi lần thứ 19 ngày 31 tháng 3 năm 2017.

**3. Ngành nghề kinh doanh:**

Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Khai thác và thu gom than non; Xây dựng công trình công ích; Hoàn thiện công trình xây dựng; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Khai thác và thu gom than cứng; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác...

**4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:**

Chu kỳ sản xuất của Công ty được thực hiện thường xuyên, có sách lược và chiến lược sản xuất phù hợp với nhu cầu của thị trường và của ngành cho từng sản phẩm chính của Công ty.

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến BCTC:**

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và phân phối xi măng. Do ảnh hưởng của thị trường trong nước, đầu năm nhu cầu xây dựng chưa nhiều, thị trường bất động sản trong nước chưa bùng nổ, sự dừng hoặc giãn tiến độ của nhiều dự án xây dựng đã khiến thị trường tiêu thụ xi măng của Công ty gặp nhiều khó khăn. Hơn nữa do chính sách thay đổi nên hoạt động xuất khẩu của Công ty cũng gặp rất nhiều khó khăn dẫn đến kết quả kinh doanh không đạt như kế hoạch.

**6. Cấu trúc doanh nghiệp:**

Công ty hoạt động theo mô hình công ty cổ phần, Trụ sở chính của Công ty tại Khu Hợp Thành, phường Phương Nam, thành phố Uông Bí, tỉnh Quảng Ninh. Vốn điều lệ của Công ty là 371.811.090.000 đồng (tương đương 37.181.109 cổ phần, mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 đồng)

Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

| Tên đơn vị                   | Địa chỉ             | Hoạt động kinh doanh chính   |
|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| Nhà máy Xi măng Lam Thạch II | Uông Bí, Quảng Ninh | Sản xuất, kinh doanh xi măng |

Công ty có các công ty con, c. ty liên kết được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 30/09/2015 bao gồm:

| <u>Tên công ty con</u>            | <u>Vốn điều lệ</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích</u> | <u>Tỷ lệ quyền BQ</u> |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| - Công ty CP Thương Mại Sông Sinh | 2.500.000.000      | 56,96%               | 56,96%                |

Công ty công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu tại thời điểm 30/09/2015 bao gồm

| <u>Tên công ty liên kết</u>           | <u>Trụ sở chính</u> | <u>Tỷ lệ lợi ích (%)</u> | <u>Tỷ lệ quyền BQ</u> |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| - Công ty CP Đầu tư Xây dựng An Khang | TP Hạ Long          | 40,0%                    | 40,0%                 |
| - Công ty CP ĐTXD Uông Bí             | TP Uông Bí          | 37,50%                   | 37,50%                |

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

**1. Kỳ kế toán:** Niên độ Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm



Kỳ kế toán Quý 4/2017 bắt đầu từ ngày 01/10 đến ngày 31/12/2017

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng :** trong ghi chép kế toán là đồng Việt nam (VNĐ)

### **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 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư 202/2014/TT-BTC Ngày 22 / 12 /2014 của Bộ Tài chính.

**2. Hình thức kế toán áp dụng:** theo hình thức kế toán trên máy vi tính

**3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam**

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

**1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá Liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ. Cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng nhà nước Việt nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

**4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

a) Chứng khoán kinh doanh;

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

c) Các khoản cho vay;

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

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

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

**5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn

**6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo 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.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền; Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu. Đối với hoạt động xây lắp chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, đối với hoạt động sản xuất xi măng là chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá,



- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| + Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 |
| + Máy móc, thiết bị      | 05 - 15 |
| + Phương tiện vận tải    | 06 - 12 |
| + Thiết bị văn phòng     | 03 - 08 |
| + Các tài sản khác       | 10 - 30 |
| + Quyền sử dụng đất      | 10 - 30 |

- TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích.

#### **8. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.**

- Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng;
- Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng.

#### **9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.**

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

#### **10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.
- Việc phân loại các khoản phải trả là: phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác .
- Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.
- Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán phải ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.
- Kế toán phải xác định các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính.

#### **12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

- Được phản ánh qua các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.
- Doanh nghiệp theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.
- Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.



d) Đối với khoản nợ thuê tài chính, tổng số nợ thuê phản ánh vào bên Có của tài khoản 341 là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

e) Doanh nghiệp hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, kế toán phải theo dõi chi tiết nguyên tệ v.

### **13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

### **15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghiệp vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính hoặc tại ngày kết thúc giữa liên độ

### **16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**

Phản ánh số hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

### **17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**

#### **18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

- 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: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

### **19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- **Doanh thu bán hàng;**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:



- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến

**- Doanh thu cung cấp dịch vụ;**

- + Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- + Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- + Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- + Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn

**- Doanh thu hoạt động tài chính;**

- + Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- + Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- + Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi

**- Doanh thu hợp đồng xây dựng.**

- + Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành. Công ty ghi nhận doanh thu theo nguyên tắc sau: Doanh thu được ghi nhận khi có quyết toán công trình hoàn thành theo từng giai đoạn và được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán theo quyết toán đó.

+ Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán (được khách hàng chấp nhận nếu quy định điều khoản này trong hợp đồng xây dựng) được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

+ Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này phát sinh.

+ Khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng, khoản lỗ ước tính được ghi nhận ngay vào chi phí.

**- Thu nhập khác**

- + Thu nhập khác quy định theo Chuẩn mực kế toán số 14 (Ban hành theo Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001) bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu, gồm: Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ; Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; Thu tiền bảo hiểm được bồi thường; Thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; Các khoản thu khác.

**20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

- a) Các khoản giảm trừ doanh thu phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.



b) Kế toán phải theo dõi chi tiết chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại cho từng khách hàng và từng loại hàng bán, như: bán hàng (sản phẩm, hàng hoá), cung cấp dịch vụ. Cuối kỳ, kết chuyển toàn bộ sang tài khoản 511 - "Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ" để xác định doanh thu thuần của khối lượng sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ thực tế thực hiện trong kỳ báo cáo.

### **21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.**

a) Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, tài khoản này còn dùng để phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

b) Trường hợp doanh nghiệp là chủ đầu tư kinh doanh bất động sản, khi chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ, chứng từ về các khoản chi phí liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu nhượng bán bất động sản, doanh nghiệp được trích trước một phần chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán. Khi tập hợp đủ hồ sơ, chứng từ hoặc khi bất động sản hoàn thành toàn bộ, doanh nghiệp phải quyết toán số chi phí đã trích trước vào giá vốn hàng bán.

c) Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

d) Khi bán sản phẩm, hàng hóa kèm thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

đ) Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

e) Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

g) Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

### **22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **23. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.**

#### **a) Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng**

- Dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (Trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, . . .

- Chi phí bán hàng được mở chi tiết theo từng nội dung chi phí như: Chi phí nhân viên, vật liệu, bao bì, dụng cụ, đồ dùng, khấu hao TSCĐ; dịch vụ mua ngoài, chi phí bằng tiền khác. Tùy theo đặc điểm kinh doanh, yêu cầu quản lý từng ngành, từng doanh nghiệp, CP bán hàng có thể được mở thêm một số nội dung chi phí. Cuối kỳ, kế toán kết chuyển chi phí bán hàng vào bên Nợ Tài khoản 911 "Xác định kết quả kinh doanh".

#### **b) Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp**

- Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).







- Đầu tư vào công ty con (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty con);

| <u>Tên công ty con</u>             | <u>Cuối kỳ</u><br><u>Giá gốc</u> | <u>Đầu năm</u><br><u>Giá gốc</u> |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1) Công ty CP Thương Mại Sông Sinh | 1.424.000.000                    | 1.424.000.000                    |
| 2) Công ty CP ĐTXD Ưông Bí         |                                  |                                  |
| <b>Cộng giá gốc</b>                | <b>1.424.000.000</b>             | <b>1.424.000.000</b>             |

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết);

| <u>Tên công ty liên kết</u>            | <u>Cuối kỳ</u><br><u>Giá gốc</u> | <u>Đầu năm</u><br><u>Giá gốc</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 1) Công ty CP Đầu tư Xây dựng An Khang | 2.000.000.000                    | 2.000.000.000                    |
| 2) Công ty CP ĐTXD Ưông Bí             | 3.570.000.000                    | 0                                |
| <b>Cộng</b>                            | <b>5.570.000.000</b>             | <b>2.000.000.000</b>             |

- Đầu tư vào đơn vị khác (chi tiết khoản đầu tư vào từng 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.

### 3. Các khoản phải thu của khách hàng

#### a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

##### - Các khoản phải thu chiếm 10% trở lên

|  | <u>Cuối kỳ</u>         | <u>Đầu năm</u>         |
|--|------------------------|------------------------|
| - Các khoản phải thu chiếm 10% trở lên       | <b>213.544.208.424</b> | <b>91.231.496.557</b>  |
| + Nợ phải thu Xi măng                        | 169.534.242.527        | 36.463.166.858         |
| + Nợ phải thu Clinker                        | 0                      | 41.673.491.373         |
| + Chuyên nhượng quyền sử dụng đất DA hạ tầng | 27.551.667.393         | 12.214.078.362         |
| + Thanh lý TSCĐ                              | 0                      | 880.759.964            |
| + Hợp đồng nhận giao thầu Vàng Danh          | 16.458.298.504         | 0                      |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác         | <b>25.588.290.378</b>  | <b>107.099.668.870</b> |

#### b) Phải thu của khách hàng dài hạn

#### c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

##### Công ty con:

|                                      |   |  |
|--------------------------------------|---|--|
|                                      | 0 |  |
| + Công ty CP đầu tư xây dựng Ưông Bí | 0 |  |

##### Công ty liên kết:

|  |               |             |
|--|---------------|-------------|
| + Công ty cổ phần đầu tư xây dựng An Khang | 1.529.103.515 | 853.119.637 |
| + Công ty CP đầu tư xây dựng Ưông Bí       | 5.695.036.036 |             |

### 4. Phải thu khác

#### a) Ngắn hạn

|  | <u>Cuối kỳ</u>        | <u>Đầu năm</u>         |
|--|-----------------------|------------------------|
| - Phải thu về cổ phần hoá                              | 0                     | 0                      |
| - Phải thu về cô tức và lợi nhuận được chia            | 556.360.000           | 504.938.122            |
| - Phải thu người lao động                              | 438.352.170           | 3.493.658.042          |
| - Ký cược, ký quỹ                                      | 0                     | 0                      |
| - Phải thu của nhà cung cấp tiền vật tư kém chất lượng | 0                     | 99.714.994             |
| - Phải thu tiền vật tư A cấp cho bên thi công          | 0                     | 142.966.425.864        |
| - Phải thu tiền tạm ứng, vật tư NMXMLT II              | 2.045.223.183         | 24.703.071.996         |
| - Tiền sử dụng đất nộp trước của các DA KDHT           | 4.214.074.709         | 3.619.889.581          |
| - Tạm ứng  | 7.635.726.039         | 90.206.976.055         |
| - Phải thu khác  | 4.010.307.357         | 4.598.434.050          |
| <b>Cộng</b>  | <b>18.900.043.458</b> | <b>270.193.108.704</b> |

#### b) Dài hạn (trương tự các khoản mục ngắn hạn)

|                   |             |               |
|-------------------|-------------|---------------|
| - Ký cược, ký quỹ | 859.452.098 | 1.621.163.546 |
| - Phải thu khác   | 0           | 3.466.619.080 |











|  |
|--|
| <b>13. Chi phí trả trước</b>   |
| <b>a) Ngắn hạn</b>   |
| + CP vật tư, công cụ dụng cụ xuất dùng   |
| + CP đền bù GPMB Mỏ sét Núi Na   |
| + CP sửa chữa lớn NMXM Lam thạch II  |
| + CP cấp quyền khai thác đá  |
| + CP khác  |
| <b>b) Dài hạn</b>  |
| + CP đường lò chuẩn bị sản xuất  |
| - Chi phí đền bù GPMB mỏ đá PN   |
| - Vật tư, CCDC xuất dùng   |
| + CP phí đền bù GPMB phần cho Công ty cp Núi Rùa thuê  |
| + CP thăm dò khai thác Mỏ đá Phương Nam  |
| + Chi phí khác   |
| <b>c) Lợi thế thương mại</b>   |
| - GT lợi thế thương mại phát sinh từ việc mua công ty con trong kỳ, bao gồm cả giá phí khoản đầu tư và giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty tại thời điểm mua. |
| <b>Tổng cộng</b>   |

| Cuối kỳ               | Đầu năm                |
|-----------------------|------------------------|
| <b>66.160.415.152</b> | <b>41.015.775.494</b>  |
| 0                     | 1.185.490.814          |
| 6.553.133.134         | 6.553.133.134          |
| 50.969.786.954        | 30.240.341.380         |
| 8.637.495.064         | 0                      |
| 0                     | 3.036.810.166          |
| <b>10.665.991.794</b> | <b>74.505.789.498</b>  |
| 0                     | 0                      |
| 8.935.381.310         | 9.908.348.162          |
| 41.023.300            | 134.041.964            |
| 1.335.420.515         | 64.463.399.372         |
| 354.166.669           | 61.129.923.198         |
| 0                     | 3.333.476.174          |
| <b>76.826.406.946</b> | <b>115.521.564.992</b> |

**14. Vay và nợ thuê tài chính: (Phụ lục 02)**

**15. Phải trả người bán**

**a) Phải trả người bán ngắn hạn**

|                                       |
|---------------------------------------|
| - Công ty CP Bao bì Hoàng Thạch       |
| - Công ty TNHH HưngKinh Việt Nam      |
| - Công ty TNHH SIAM VINA              |
| - Công ty TNHH Hoàng Phúc             |
| - Công ty TNHH vận tải Quốc tế TTG    |
| - Công ty CP Núi Rùa                  |
| - Công ty TNHH Dịch Vụ TM Hoàng Anh   |
| - Công ty TNHH Tô Tây                 |
| - Cty TNHH TM và Vận Tải Trường Thành |
| - Phải trả các đối tượng khác         |

**a) Phải trả người bán dài hạn**

|                                     |
|-------------------------------------|
| - Công ty TNHH MTV vận tải Hưng Lợi |
| - Công ty TNHH HưngKinh Việt Nam    |
| - Công ty TNHH vận tải Quốc tế TTG  |
| - Công ty TNHH Tô Tây               |
| - Công ty CP Núi Rùa                |
| - Phải trả các đối tượng khác       |

**b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

**c) Phải trả người bán là các bên liên quan**

|  |
|--|
| + Công ty cổ phần đầu tư xây dựng An Khang |
| + Công ty CP đầu tư xây dựng Uông Bí       |

**16. Trái phiếu phát hành**

**16.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)**

| Cuối kỳ                | Đầu năm                |
|------------------------|------------------------|
| <b>265.727.726.808</b> | <b>303.132.257.137</b> |
| 7.679.797.600          |                        |
| 82.596.228.175         |                        |
| 41.643.447.236         |                        |
| 0                      | 68.023.327             |
| 26.665.394.472         |                        |
| 0                      |                        |
| 430.011.172            |                        |
| 0                      |                        |
| 1.238.035.733          |                        |
| 105.474.812.420        | 303.064.233.810        |
| <b>138.884.024.840</b> | <b>8.932.561.110</b>   |
| 7.440.856.110          | 8.932.561.110          |
| 60.000.000.000         |                        |
| 30.000.000.000         |                        |
| 22.544.549.528         |                        |
| 0                      |                        |
| 18.898.619.202         |                        |
| <b>0</b>               |                        |
| <b>4.371.679.204</b>   | <b>10.548.973.908</b>  |
| 1.448.940.889          | 1.748.940.889          |
| 2.922.738.315          | 8.800.033.019          |
| <b>Cuối kỳ</b>         | <b>Đầu năm</b>         |



| Giá trị | Lãi suất kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất kỳ hạn |
|---------|-----------------|---------|-----------------|
|---------|-----------------|---------|-----------------|

- Mệnh giá;
- Chiết khấu;
- Phụ trội.

**Cộng**

**16.2. 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.

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước: (Phụ lục 03)**

**18. Chi phí phải trả**

**a) Ngắn hạn**

- Trích trước Chi phí lương trong thời gian nghỉ phép

| Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------|---------|
| 0       |         |



|   |                       |                        |
|---|-----------------------|------------------------|
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ   | 0                     | 0                      |
| - Chi phí cấp quyền khai thác khoáng sản  | 0                     | 2.652.839.463          |
| - Chi phí lãi vay   | 0                     | 2.055.024.869          |
| - CP phải trả khác  | 0                     | 104.533.667            |
| <b>Cộng</b>   | <b>0</b>              | <b>4.812.397.999</b>   |
| <b>b) Dài hạn</b>   |                       |                        |
| - Lãi vay   | 0                     |                        |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản)  | 0                     |                        |
| - CP phải trả khác  | 0                     |                        |
| <b>Cộng</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| <b>19. Các khoản phải trả khác</b>  |                       |                        |
| <b>a) Ngắn hạn</b>  |                       |                        |
| - Tài sản thừa chờ xử lý  | 0                     | 0                      |
| - BHXH+ BHYT + BH TN  | 789.358.826           | 6.238.884.734          |
| - Kinh phí công đoàn  | 378.201.491           | 560.777.771            |
| - Phải trả theo quy chế khoán của Cty   | 755.461.339           | 323.618.289            |
| - Tiền ủng hộ các quỹ   | 193.670.000           | 0                      |
| - Phải trả cổ tức cho nhà nước  | 0                     | 0                      |
| - Lãi chậm trả cổ tức cho nhà nước  | 5.857.325.017         | 5.857.325.017          |
| - Phải trả cổ tức cho cổ đông + Liên doanh  | 839.338.890           | 1.342.511.411          |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 26.875.139.483        | 123.950.042.298        |
| <b>Cộng</b>   | <b>35.688.495.046</b> | <b>138.273.159.520</b> |
| <b>b) Dài hạn</b>   |                       |                        |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn  | 0                     | 0                      |
| - Phải trả các dự án đầu tư CSHT  | 0                     | 18.926.019.118         |
| - Phải trả chi phí XD đường lò khai thác than   | 0                     | 70.097.866.357         |
| - Phải trả tiền góp vốn theo hợp đồng, hợp tác LD XNT Đông triều                                    | 0                     | 5.925.000.000          |
| - Phải trả tiền góp vốn theo hợp đồng, hợp tác LD của CNV XNT<br>Uông bí                            | 0                     | 0                      |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác   | 19.811.834.776        | 1.331.292.194          |
| <b>Cộng</b>   | <b>19.811.834.776</b> | <b>96.280.177.669</b>  |
| <b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)</b> |                       |                        |
| <b>20. Doanh thu chưa thực hiện</b>   |                       |                        |
| <b>a) Ngắn hạn</b>  |                       |                        |
| - Doanh thu nhận trước;   | 0                     |                        |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;  | 0                     |                        |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.  | 237.056.818           | 350.886.364            |
| <b>Cộng</b>   | <b>237.056.818</b>    | <b>350.886.364</b>     |
| <b>b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)</b>  |                       |                        |
| - Doanh thu nhận trước:   | 36.681.439.448        | 38.471.678.071         |
| + Doanh thu từ cho thuê mặt bằng  | 2.175.708.000         | 2.234.102.363          |
| + Doanh thu từ cho thuê đất KCN Cái Lân   | 32.490.246.448        | 33.509.698.208         |
| + Doanh thu từ cho thuê tài sản   | 2.015.485.000         | 2.727.877.500          |
| - Doanh thu chưa thực hiện khác   | 0                     | 932.454.546            |
| <b>Cộng</b>   | <b>36.681.439.448</b> | <b>39.404.132.617</b>  |
|   | <b>Cuối kỳ</b>        | <b>Đầu năm</b>         |







**d) Cổ tức**

kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....

được ghi nhận:.....

**đ) Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Cổ phiếu quỹ

+ Cổ phiếu phổ thông

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành(đ/cp)

**e) Các Quỹ của Công ty**

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ khác thuộc Vốn CSH

**Cộng****g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ****24. Chênh lệch đánh giá lại tài sản****25. Chênh lệch tỷ giá**

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND

- Chênh lệch tỷ giá do thanh toán gốc vay ngoại tệ

+ Chênh lệch tăng

+ Chênh lệch giảm

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ trong kỳ

+ Chênh lệch tăng

+ Chênh lệch giảm

**26. Nguồn kinh phí**

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- Chi sự nghiệp

- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

**27. 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

- Từ 1 năm trở xuống;

- Trên 1 năm đến 5 năm;

- Trên 5 năm;

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

|  | <b>Cuối kỳ</b>        | <b>Đầu năm</b>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 37.181.109            | 18.451.109            |
|  | 37.181.109            | 18.451.109            |
|  | 37.181.109            | 18.451.109            |
|  | 68.000                | 68.000                |
|  | 68.000                | 68.000                |
|  | 37.113.109            | 18.383.109            |
|  | 37.113.109            | 18.383.109            |
|  | 10.000                | 10.000                |
|  | <b>Cuối kỳ</b>        | <b>Đầu năm</b>        |
|  | 10.113.270.078        | 10.113.270.078        |
|  | <b>10.113.270.078</b> | <b>10.113.270.078</b> |

|  | <b>Năm nay</b>  | <b>Năm trước</b> |
|--|-----------------|------------------|
|  | <b>Năm nay</b>  | <b>Năm trước</b> |
|  | 463.374.548     |                  |
|  | 498.152.092     | 321.395.051      |
|  | 34.777.544      | 424.850.404      |
|  | -15.524.033.163 |                  |
|  | 610.406.705     | 5.535.968.000    |
|  | 16.134.439.868  | 9.795.257.679    |

|  | <b>Năm nay</b> | <b>Năm trước</b> |
|--|----------------|------------------|
|  |                |                  |
|  |                |                  |
|  |                |                  |

|  | <b>Cuối kỳ</b> | <b>Đầu năm</b> |
|--|----------------|----------------|
|  |                |                |
|  |                |                |
|  |                |                |



- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

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

d) **Kim khí quý, đá quý:** Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

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

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

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

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả HĐSXKD**

|   |          | <b>Năm nay</b>         | <b>Năm trước</b>         |
|---|----------|------------------------|--------------------------|
| <b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>0</b> | <b>961.589.119.251</b> | <b>1.072.442.447.326</b> |



|  |                       |                        |
|--|-----------------------|------------------------|
| - Doanh thu bán hàng;  | 960.093.972.610       | 994.446.213.662        |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ;  | 1.495.146.641         | 1.363.916.529          |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)                                | 0                     |                        |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;  | 0                     | 76.632.317.135         |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính; | 0                     | 0                      |
| <b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>   | <b>2.519.216.340</b>  | <b>0</b>               |
| Trong đó:  |                       |                        |
| - Chiết khấu thương mại;   | 2.519.216.340         | 911.769.006            |
| - Giảm giá hàng bán;   | 0                     |                        |
| - Hàng bán bị trả lại;   | 0                     |                        |
| <b>3. Giá vốn hàng bán</b>   | <b>0</b>              | <b>961.917.338.141</b> |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán;   | 961.917.338.141       |                        |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán;   | 0                     | 880.824.622.614        |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:                                 | 0                     | 69.805.511.889         |
| + Hạng mục chi phí trích trước;  | 0                     | 9.630.000              |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;   | 0                     |                        |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.   | 0                     | 0                      |
| - Giá vốn của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ   | 0                     | 0                      |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;                                  | 0                     | 0                      |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;  | 0                     | 0                      |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;   | 0                     | 0                      |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;                                | 0                     | 0                      |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực                                     | 0                     | 0                      |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;  | 0                     | 0                      |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.   | 0                     | 0                      |
| <b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>  | <b>0</b>              | <b>669.687.928</b>     |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay   | 669.687.928           | 1.557.977.005          |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia  | 0                     | 0                      |
| - Doanh thu thanh lý các khoản đầu tư dài hạn  | 0                     |                        |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 0                     | 71.011.551             |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại SD cuối năm  | 0                     | 0                      |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác + LD  | 0                     | 2.588.941.337          |
| <b>5. Chi phí tài chính</b>  | <b>82.566.978.658</b> | <b>79.432.916.500</b>  |
| - Tổng số lãi tiền vay   | 63.567.987.813        | 76.439.177.541         |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;  | 0                     | 0                      |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 0                     | 0                      |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện  | 0                     |                        |
| - Thanh lý các khoản đầu tư dài hạn  | 0                     | 0                      |
| - Chi phí tài chính khác + LD  | 18.998.990.845        | 2.993.738.959          |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính   | 0                     | 0                      |
| <b>6. Thu nhập khác</b>  | <b>15.629.616.419</b> | <b>15.428.194.577</b>  |
| - Thu nhập từ tiền điện nước   | 7.172.260.919         | 7.570.300.964          |
| - Thu nhập từ bán vật tư, phế liệu, nhập thừa  | 1.836.928.862         | 51.775.124             |
| - Thu nhập từ thanh lý TSCĐ  | 0                     | 860.509.224            |
| - Thu nhập từ cho thuê mặt bằng  | 93.709.091            |                        |
| - Các khoản khác.  | 6.526.717.547         | 6.945.609.265          |
| <b>7. Chi phí khác</b>   | <b>22.968.651.283</b> | <b>10.611.836.903</b>  |
| - Chi phí từ tiền điện nước  | 5.579.189.733         | 2.658.307.411          |
| - Giá trị còn lại vật tư, phế liệu xuất bán  | 0                     | 50.164.165             |



|  |  |                         |                        |
|--|--|-------------------------|------------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ   |  | 0                       | 0                      |
| - Giá trị không hoàn thành hợp đồng  |  |                         |                        |
| - Các khoản khác   |  | 17.389.461.550          | 7.903.365.327          |
| <b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                                     |  |                         |                        |
| <b>a) Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ</b>   |  | <b>43.153.761.141</b>   | <b>46.893.084.228</b>  |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu  |  | 397.859.321             | 1.260.676.281          |
| - Chi phí nhân công  |  | 16.147.979.646          | 24.694.694.029         |
| - Chi phí KHTSCĐ   |  | 363.361.001             | 1.944.612.648          |
| - Chi phí thuế, phí, lệ phí  |  | -665.461.227            | 4.364.450.190          |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài  |  | 1.546.862.302           | 1.990.340.033          |
| - Các khoản chi phí QLDN khác  |  | 25.363.160.098          | 12.638.311.047         |
| <b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>  |  | <b>104.864.125.873</b>  | <b>65.635.254.453</b>  |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu  |  | 305.747.512             | 341.232.667            |
| - Chi phí nhân công  |  | 0                       | 112.004.256            |
| - Chi phí KHTSCĐ   |  | 0                       | 0                      |
| - Chi phí thuế, phí, lệ phí  |  | 0                       | 0                      |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài  |  | 104.558.378.361         | 65.160.467.530         |
| - Các khoản chi phí BH khác  |  | 0                       | 21.550.000             |
| <b>c) Các khoản ghi giảm chi phí chi phí quản lý, bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b> |  | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; tái cơ cấu, dự phòng khác                    |  | 0                       |                        |
| - Các khoản ghi giảm khác  |  | 0                       |                        |
| <b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>   |  | <b>723.729.398.095</b>  | <b>527.393.410.710</b> |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu  |  | 423.972.160.958         | 268.350.912.584        |
| - Chi phí nhân công  |  | 39.413.627.501          | 63.825.877.804         |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định   |  | 80.823.560.317          | 52.150.688.962         |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài  |  | 155.620.081.732         | 95.780.604.333         |
| - Chi phí khác bằng tiền   |  | 23.899.967.587          | 47.285.327.026         |
|  |  | <b>12.275.398</b>       | <b>770.221.527</b>     |
| <b>10. Chi phí Thuế TNDN hiện hành</b>   |  | <b>-184.894.747.423</b> | <b>-38.813.968.260</b> |
| - Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  |  | 0                       | 0                      |
| - Lợi nhuận không tính thuế TNDN   |  | 0                       | 0                      |
| + Lợi tức thu của công ty con, công ty liên kết trong kỳ                                       |  | 0                       | 0                      |
| + LN từ loại trừ TS thuế TN hoãn lại   |  | 0                       | 0                      |
| <b>Lợi nhuận đã tính thuế TNDN năm trước</b>   |  | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| <b>Lợi nhuận tính thuế TNDN trong kỳ</b>   |  | <b>-184.894.747.423</b> | <b>-38.813.968.260</b> |
| + Lợi nhuận từ hđ sxkd   |  | -184.894.747.423        | -38.813.968.260        |
| - Lợi nhuận không được ưu đãi thuế   |  | -184.894.747.423        | -38.813.968.260        |
| <b>Lợi nhuận khác chịu thuế TNDN</b>   |  | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| <b>Chi phí tính thuế TNDN</b>  |  | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                                 |  | <b>12.275.398</b>       | <b>770.221.527</b>     |



- + Thuế TNDN từ thu nhập chịu thuế của hđ sxkd ( 22% )
- + Thuế TNDN từ thu nhập chịu thuế của hđ sxkd ( 20% )
- **Chi phí thuế TNDN tạm nộp 1% về nhận tiền trước của chuyển nhượng bất động sản**

|            |             |
|------------|-------------|
| 0          | 770.221.527 |
| 12.275.398 |             |
| -          |             |
|            |             |
|            |             |
|            |             |
|            |             |
|            |             |

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**VII- Những thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo LCTT**

**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**

- 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
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu:
- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
  - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

| Năm nay | Năm trước |
|---------|-----------|
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |
| 0       |           |

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.

**2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.**

**3. Mua và thanh lý công ty con trong kỳ báo cáo.**

**VIII- 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:.....



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. ....

Lập, Ngày 22 tháng 02 năm 2018

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)



*Nguyễn Thị Tuyền*

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



*Nguyễn Ngọc Anh*

**Tổng Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Nguyễn Xuân Quê*

**Ghi chú:** Những chỉ tiêu hoặc nội dung đơn vị không có số liệu hoặc thông tin thì không phải trình bày và không được đánh lại số thứ tự chỉ tiêu và “Mã số”.



9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình hợp nhất đến 31/12/2017

Phu lục 01

| Khoản mục                          | Nhà cửa                | Máy móc thiết bị         | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác             | Loại trừ | Tổng cộng                |
|------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------|--------------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>    |                        |                          |                                |                          |                       |          |                          |
| <b>Số dư đầu năm</b>               | <b>939,512,766,618</b> | <b>822,309,214,723</b>   | <b>10,967,985,611</b>          | <b>3,055,147,673</b>     | <b>22,408,267,763</b> | <b>0</b> | <b>1,798,253,382,388</b> |
| Cộng tăng                          | 1,631,828,550          | 227,215,160,548          | 0                              | 21,910,000               | 728,420,000           |          | 229,597,319,098          |
| - Mua trong năm                    | 0                      | 3,201,920,000            | 0                              | 21,910,000               | 728,420,000           |          | 3,952,250,000            |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành           | 1,631,828,550          | 224,013,240,548          | 0                              | 0                        | 0                     |          | 225,645,069,098          |
| - Phân loại lại                    | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| - Tăng khác                        | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| Cộng giảm                          | 95,029,749,109         | 21,229,096,256           | 8,281,495,364                  | 567,112,740              | 9,642,799,882         | 0        | 134,750,253,351          |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư           | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| - Thanh lý, nhượng bán, tháo dỡ    | 0                      | 2,266,604,672            | 81,900,000                     | 85,500,000               | 0                     |          | 2,434,004,672            |
| - Phân loại lại                    | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| - Giảm do chuyển đổi mô hình hđ    | 92,527,761,162         | 15,146,902,477           | 4,174,315,364                  | 45,952,380               | 8,190,345,336         |          | 120,085,276,719          |
| - Giảm khác                        | 2,501,987,947          | 3,815,589,107            | 4,025,280,000                  | 435,660,360              | 1,452,454,546         |          | 12,230,971,960           |
| <b>Số dư cuối năm</b>              | <b>846,114,846,059</b> | <b>1,028,295,279,015</b> | <b>2,686,490,247</b>           | <b>2,509,944,933</b>     | <b>13,493,887,881</b> | <b>0</b> | <b>1,893,100,448,135</b> |
|                                    |                        |                          |                                |                          |                       |          |                          |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>      |                        |                          |                                |                          |                       |          |                          |
| <b>Số dư đầu năm</b>               | <b>428,993,293,891</b> | <b>397,868,379,422</b>   | <b>7,786,642,094</b>           | <b>3,040,399,663</b>     | <b>8,834,932,282</b>  | <b>0</b> | <b>846,523,647,352</b>   |
| Cộng tăng                          | 36,061,351,504         | 43,977,306,400           | -7,716,488                     | 14,748,010               | 774,877,916           | 0        | 80,820,567,342           |
| - Khấu hao trong năm               | 36,061,351,504         | 43,977,306,400           | (7,716,488)                    | 14,748,010               | 774,877,916           |          | 80,820,567,342           |
| - Tăng khác                        | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| - Phân loại lại                    | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| Cộng giảm                          | 85,447,905,794         | 16,095,083,195           | 5,158,452,645                  | 545,202,740              | 7,572,336,922         |          | 114,818,981,296          |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư  | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| - Thanh lý, nhượng bán, tháo dỡ    | 0                      | 2,266,604,672            | 81,900,000                     | 85,500,000               | 0                     |          | 2,434,004,672            |
| - Phân loại lại                    | 0                      | 0                        | 0                              | 0                        | 0                     |          | 0                        |
| - Giảm do chuyển đổi mô hình hđ    | 83,257,005,869         | 11,265,266,215           | 3,513,918,547                  | 45,952,380               | 7,019,188,918         |          | 105,101,331,929          |
| - Giảm khác                        | 2,190,899,925          | 2,563,212,308            | 1,562,634,098                  | 413,750,360              | 553,148,004           |          | 7,283,644,695            |
| <b>Số dư cuối năm</b>              | <b>379,606,739,601</b> | <b>425,750,602,627</b>   | <b>2,620,472,961</b>           | <b>2,509,944,933</b>     | <b>2,037,473,276</b>  | <b>0</b> | <b>812,525,233,398</b>   |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b> |                        |                          |                                |                          |                       |          |                          |
| - Tại ngày đầu năm                 | 510,519,472,728        | 424,440,835,301          | 3,181,343,517                  | 14,748,010               | 13,573,335,481        | 0        | 951,729,735,037          |
| - Tại ngày cuối năm                | 466,508,106,459        | 602,544,676,388          | 66,017,286                     | 0                        | 11,456,414,605        | 0        | 1,080,575,214,737        |



10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính hợp nhất đến 31/12/2017

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình hợp nhất đến 31/12/2017

| Khoản mục                         | TSCĐ vô hình khác    | Tổng cộng            |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>    |                      |                      |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>9,259,899,004</b> | <b>9,259,899,004</b> |
| - Mua trong năm                   | 0                    | 0                    |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp   | 0                    | 0                    |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh     | 0                    | 0                    |
| - Tăng khác                       | 0                    | 0                    |
| - Thanh lý, nhượng bán            | 0                    | 0                    |
| - Phân loại lại                   | 0                    | 0                    |
| - Giảm do chuyển đổi mô hình hđ   | 34,550,000           | 34,550,000           |
| - Giảm khác                       | 290,275,956          | 290,275,956          |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>8,935,073,048</b> | <b>8,935,073,048</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                      | 0                    |
| <b>Số dư đầu năm</b>              | <b>6,934,308,797</b> | <b>6,934,308,797</b> |
| - Khấu hao trong năm              | 175,597,836          | 175,597,836          |
| - Tăng khác                       | 0                    | 0                    |
| - Thanh lý, nhượng bán            | 0                    | 0                    |
| - Phân loại lại                   | 0                    | 0                    |
| - Giảm do chuyển đổi mô hình hđ   | 34,550,000           | 34,550,000           |
| - Giảm khác                       | 290,275,956          | 290,275,956          |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | <b>6,785,080,677</b> | <b>6,785,080,677</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐVH</b> |                      |                      |
| - Tại ngày đầu năm                | 2,325,590,207        | 2,325,590,207        |
| - Tại ngày cuối năm               | 2,149,992,371        | 2,149,992,371        |



## 14- Vay và nợ thuê tài chính

Phu lục 02

| Chi tiêu        | Cuối năm               |                        | Tăng trong kỳ          | Giảm trong kỳ            | Đầu năm                  |                          |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                 | Giá trị                | Khả năng trả nợ        |                        |                          | Giá trị                  | Khả năng trả nợ          |
| a) Vay ngắn hạn | 426,403,918,888        | 426,403,918,888        | 840,887,668,464        | 929,337,066,789          | 514,853,317,213          | 514,853,317,213          |
| b) Vay dài hạn  | 436,919,569,055        | 436,919,569,055        | 18,170,324,995         | 258,036,471,184          | 677,285,715,244          | 677,285,715,244          |
|                 |                        |                        |                        |                          |                          |                          |
| <b>Cộng</b>     | <b>863,323,487,943</b> | <b>863,323,487,943</b> | <b>859,057,993,459</b> | <b>1,187,373,537,973</b> | <b>1,192,139,032,457</b> | <b>1,192,139,032,457</b> |

## c) Các khoản nợ thuê tài chính

| Thời hạn             | Năm nay         |         |         | Năm trước       |            |             |
|----------------------|-----------------|---------|---------|-----------------|------------|-------------|
|                      | Tổng thanh toán | Trả lãi | Trả gốc | Tổng thanh toán | Trả lãi    | Trả gốc     |
| Từ 1 năm trở xuống   |                 |         |         |                 |            |             |
| Trên 1 năm đến 5 năm |                 |         |         | 130,426,875     | 29,176,875 | 101,250,000 |
| Trên 5 năm           |                 |         |         |                 |            |             |

## d) Số vay và nợ thuê tài chính quá

- Vay;
- Nợ thuê tài chính;
- Lý do chưa thanh toán

Cộng

| Cuối năm |     | Đầu năm |     |
|----------|-----|---------|-----|
| Gốc      | Lãi | Gốc     | Lãi |
|          |     |         |     |
|          |     |         |     |

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



17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Phụ lục 03

a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)

| TT | Thuế, phí, lệ phí                                | Đầu năm               | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm   | Điều chỉnh            | Cuối năm              |
|----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | Thuế GTGT hàng bán nội địa                       | 3,757,460,622         | 2,165,214,681         | 2,156,209,638         | -3,749,542,497        | 16,923,168            |
| 2  | Thuế thu nhập doanh nghiệp                       | 1,938,450,975         | 12,275,398            | 80,438,871            | -696,302,274          | 1,173,985,228         |
| 3  | Thuế tài nguyên                                  | 1,261,024,413         | 9,427,642,474         | 7,812,913,500         | 0                     | 2,875,753,387         |
| 4  | Thuế nhà đất, thuế đất                           | 147,063,220           | 0                     | 0                     | 0                     | 147,063,220           |
| 5  | Tiền thuê đất                                    | 4,620,853,246         | 2,340,804,702         | 3,974,263,079         | 0                     | 2,987,394,869         |
| 6  | Thuế thu nhập cá nhân                            | 2,105,717,893         | -465,480,418          | 12,945,153            | -97,484,669           | 1,529,807,653         |
| 7  | Thuế khác  | 1,349,002,419         | -652,250,000          | 3,000,000             | 0                     | 693,752,419           |
| 8  | Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 8,308,841,332         | 23,747,793,753        | 15,891,078,987        | 0                     | 16,165,556,098        |
| 9  | Thu trên vốn                                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     | 0                     |
|    | <b>Tổng cộng</b>                                 | <b>23,488,414,120</b> | <b>36,576,000,590</b> | <b>29,930,849,228</b> | <b>-4,543,329,440</b> | <b>25,590,236,042</b> |

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

| TT | Thuế, phí, lệ phí            | Đầu năm  | Số phải thu trong năm | Số đã thu trong năm | Điều chỉnh | Cuối năm              |
|----|------------------------------|----------|-----------------------|---------------------|------------|-----------------------|
| 1  | - Thuế GTGT hàng bán nội địa | 0        | 46,386,549,034        |                     |            | 46,386,549,034        |
| 2  | - Tiền thuê đất              |          | 18,486,480            |                     |            | 18,486,480            |
|    |                              |          |                       |                     |            |                       |
|    |                              |          |                       |                     |            |                       |
|    |                              |          |                       |                     |            |                       |
|    |                              |          |                       |                     |            |                       |
|    |                              |          |                       |                     |            |                       |
|    |                              |          |                       |                     |            |                       |
|    | <b>Tổng cộng</b>             | <b>0</b> | <b>46,405,035,514</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>   | <b>46,405,035,514</b> |



#### 4. Báo cáo bộ phận

#### Phu lục 05

Ban Giám đốc Công ty xác định rằng, việc ra các quyết định quản lý của Công ty chủ yếu dựa trên các loại sản phẩm, dịch vụ mà Công ty cung cấp chứ không dựa trên khu vực địa lý mà công ty cung cấp sản phẩm, dịch vụ. Do vậy, các bộ phận chủ yếu của Công ty lập theo lĩnh vực kinh doanh.

#### Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh ( Báo cáo chính yếu ).

| Chỉ tiêu                                       | Sản xuất xi măng        | Xây dựng | Sản xuất than | Sản xuất đá | Khác                    | Cộng                            |
|--|-------------------------|----------|---------------|-------------|-------------------------|---------------------------------|
| 1. Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài    | 851,669,041,626         | 0        | 0             | 0           | 107,400,861,285         | 959,069,902,911                 |
| 2. Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận | 851,669,041,626         | 0        |               |             | 107,400,861,285         | 959,069,902,911                 |
| 3. Giá vốn                                     | 767,005,105,968         | 0        |               |             | 194,912,232,173         | 961,917,338,141                 |
| 4. CP tài chính phân bổ theo giá vốn           | 65,294,654,041          | 0        |               |             | 16,884,609,384          | 82,179,263,425                  |
| 5. CP bán hàng, quản lý phân bổ                | 130,273,727,649         | 0        |               |             | 17,744,159,365          | 148,017,887,014                 |
| 6. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh           | <u>-110,904,446,032</u> | <u>0</u> | <u>0</u>      | <u>0</u>    | <u>-122,140,139,637</u> | <u>-233,044,585,669</u>         |
| 7. Tài sản bộ phận                             |                         |          |               |             |                         | 1,652,488,116,080               |
| 8. Tài sản không phân bổ                       |                         |          |               |             |                         |                                 |
| <b>Tổng tài sản</b>                            |                         |          |               |             |                         | <u><b>1,652,488,116,080</b></u> |
| 9. Nợ phải trả bộ phận                         |                         |          |               |             |                         | 1,572,733,055,811               |
| 10. Nợ phải trả không phân bổ                  |                         |          |               |             |                         |                                 |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                        |                         |          |               |             |                         | <u><b>1,572,733,055,811</b></u> |

#### Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý ( Báo cáo thứ yếu ).

Kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017, tổng doanh thu cũng như tổng tài sản và nợ phải trả của Công ty phát sinh chủ yếu tại Miền Bắc nên Công ty không lập báo cáo bộ phận thứ yếu ( theo khu vực địa lý ).



**23- Vốn chủ sở hữu****Phu lục 04****a/ Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

| Nội dung               | Vốn đầu tư của CSH     | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ          | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối | Chênh lệch tỷ giá | Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | Cộng                  |
|------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>Số dư năm trước</b> | 184,511,090,000        | 2,918,390,480        | -1,894,390,964        | 10,113,270,078        | -61,638,512,757          | 0                 | 8,032,614,024                       | 142,042,460,861       |
| Tăng vốn trong năm nay | 187,300,000,000        |                      |                       |                       |                          |                   |                                     | 187,300,000,000       |
| Lãi trong năm nay      |                        |                      |                       |                       | -240,411,308,064         |                   | -334,587,867                        | -240,745,895,931      |
| Tăng khác              |                        |                      |                       |                       | 444,278,477              |                   | 1,101,626,573                       | 1,545,905,050         |
| Lỗ trong năm nay       |                        |                      |                       |                       | -326,763,829             |                   |                                     | -326,763,829          |
| Trả cổ tức             |                        |                      |                       |                       | 199,360,000              |                   |                                     | 199,360,000           |
| Giảm khác              |                        | 165,000,000          |                       |                       | 2,651,787,382            | 0                 | 7,698,026,158                       | 10,514,813,540        |
| <b>Số dư cuối năm</b>  | <b>371,811,090,000</b> | <b>2,753,390,480</b> | <b>-1,894,390,964</b> | <b>10,113,270,078</b> | <b>-304,129,925,897</b>  | <b>0</b>          | <b>1,101,626,572</b>                | <b>79,755,060,269</b> |





CORPORATION

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG  
VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NINH

Khu Hợp Thành, Phường Phương Nam,

TP. Uông Bí, tỉnh Quảng Ninh

ĐT: 0333. 668 355 / Fax: 0333 668354

Số: *122* / CV - QNC

“V/v giải trình chênh lệch

KQKD Quý 4 và năm 2017 ”

Quảng Ninh, ngày 22 tháng 02 năm 2018

Kính gửi :

Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Tên công ty: Công ty cổ phần xi măng và xây dựng Quảng Ninh

Mã chứng khoán: QNC

Địa chỉ: Khu Hợp Thành – Phường Phương Nam – TP Uông Bí – Tỉnh Quảng Ninh

Điện thoại: 0203.3 668 359 - Fax: 0203.3 668 354

Công ty cổ phần xi măng và xây dựng Quảng Ninh xin gửi tới các Quý cơ quan lời chào trân trọng.

Theo Báo cáo Tài chính Quý 4/2017 lập ngày 22/02/2018 gồm có Báo cáo tài chính Riêng và Báo cáo tài chính Hợp nhất.

Với kết quả kinh doanh Quý 4/2017 so với cùng kỳ có sự chênh lệch ở chỉ tiêu LN trước thuế và sau thuế TNDN :

- BCTC Riêng: Lợi nhuận trước thuế lũy kế 240.149.732.096 đồng , so với cùng kỳ năm trước lỗ 65.036.706.160 đồng; Lợi nhuận sau thuế TNDN chia cho các cổ đông của Công ty Quý 4/2017 lỗ 240.149.732.096 đồng, so với cùng kỳ lỗ 65.059.231.094 đồng

- BCTC Hợp nhất: Lợi nhuận trước thuế lỗ 240.383.620.533 đồng , so với cùng kỳ năm trước lỗ 62.578.558.182 đồng; Lợi nhuận sau thuế TNDN tạm tính của cổ đông Công ty mẹ Quý 4 /2017 lỗ 240.411.308.064 đồng, so với cùng kỳ lỗ 64.962.293.983 đồng

**Nguyên nhân chính dẫn đến việc Lợi nhuận chênh lệch so với cùng kỳ năm trước là do:**

- Dây chuyền thiết bị vào chu kỳ sửa chữa lớn nên không tăng được năng suất sản phẩm;

- Lỗ do đánh giá lại gốc ngoại tệ;

- Chi phí sửa chữa trong kỳ tăng;

- Trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi ;

- Tăng giá vốn chi phí nguyên vật liệu thiếu hụt kho do kiểm kê.

- Chi phí quản lý và chi phí bán hàng tăng cao so với cùng kỳ.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố ./

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VÀ XÂY DỰNG QUẢNG NINH

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu vp công ty.



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Xuân Quế