

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 NĂM 2016
ĐẾN NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2016
(UBCK)**

Tháng 01 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	01/01/2016
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		17,640,214,198	40,569,738,909
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI	3,250,487,847	22,934,326,946
1. Tiền	111	01	3,250,487,847	2,559,887,494
2. Các khoản tương đương tiền	112	02b		20,374,439,452
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10,729,385,401	15,696,918,507
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	6,193,565,598	11,024,340,214
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4,017,091,812	502,052,802
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		518,711,491	4,170,525,491
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		16,500	
IV. Hàng tồn kho	140		482,005,786	98,932,360
1. Hàng tồn kho	141	07	482,005,786	98,932,360
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,178,335,164	1,839,561,096
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		206,380,911	22,707,033
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,747,103,080	1,816,854,063
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1,224,851,173	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		40,913,127,063	25,226,277,661
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50,427,300	50,427,300
6. Phải thu dài hạn khác	216	04	50,427,300	50,427,300
II. Tài sản cố định	220	09	12,414,531,509	13,055,523,831
1. Tài sản cố định hữu hình	221		12,414,531,509	13,055,523,831
- Nguyên giá	222		17,553,351,513	16,589,546,240
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5,138,820,004)	(3,534,022,409)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		28,024,077,057	11,630,640,400
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		28,024,077,057	11,630,640,400
VI. Tài sản dài hạn khác	260		424,091,197	489,686,130
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		424,091,197	489,686,130
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		58,553,341,261	65,796,016,570
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		20,077,847,164	25,673,701,397
I. Nợ ngắn hạn	310		20,077,847,164	25,673,701,397
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	14,143,417,853	19,294,197,431
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3,473,639,751	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		373,951,747	2,211,622,079
4. Phải trả người lao động	314		88,468,525	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		180,000,000	361,818,182
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	1,818,369,288	3,806,063,705

D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		38,475,494,097	40,122,315,173
I. Vốn chủ sở hữu	410		38,475,494,097	40,122,315,173
I. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25a	38,000,000,000	38,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		38,000,000,000	38,000,000,000
II. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		475,494,097	2,122,315,173
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,122,315,173	645,826,381
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1,646,821,076)	1,476,488,792
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		58,553,341,261	65,796,016,570

Lập, Ngày tháng năm 201.....

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Công Đồng

CÔNG TY CP XÂY DỰNG TM & KHOÁNG SẢN HOÀNG PHÚC
Địa chỉ: Mô Lũng Hòa, thôn Lũng Cùn, Hoàng Việt, Văn Lãng, Lạng Sơn

Báo cáo tài chính
Quý IV năm tài chính 2016

Mẫu số: Q-02d

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		-	2,702,839,000	5,274,220,808	9,000,024,000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			0		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VII		2,702,839,000	5,274,220,808	9,000,024,000
4. Giá vốn hàng bán	11		311,825,358	1,489,779,479	4,179,398,600	6,202,939,418
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(311,825,358)	1,213,059,521	1,094,822,208	2,797,084,582
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		153,347	360,168,088	410,035,117	400,282,081
7. Chi phí tài chính	22				37,269	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	24		29,307,507		117,230,028	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		545,059,612	934,734,204	3,007,950,155	1,102,699,880
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30		(886,039,130)	638,493,405	(1,620,360,127)	2,094,666,783
11. Thu nhập khác	31					27,671,248
12. Chi phí khác	32		286,000		1,686,000	88,011
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(286,000)	-	(1,686,000)	27,583,237
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45			0		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		(886,325,130)	638,493,405	(1,622,046,127)	2,122,250,020
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			117,306,305	24,774,949	424,450,004
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			0		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	X	(886,325,130)	521,187,100	(1,646,821,076)	1,697,800,016
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61					
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

....., ngày tháng năm 201.....

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng




DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(1,622,046,127)	2,122,250,020
2. Điều chỉnh cho các khoản			1,194,762,478	448,618,444
- Khấu hao TSCĐ	02		1,604,797,595	848,890,525
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(410,035,117)	(400,272,081)
- Chi phí lãi vay	06			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(427,283,649)	2,570,868,464
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(4,967,533,106)	(5,313,144,653)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(383,073,426)	(90,185,000)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		4,054,980,089	20,217,713,167
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(247,413,115)	(510,561,663)
- Tiền lãi vay đã trả	13			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(766,271,810)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2,736,595,017)	16,874,690,315
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(17,357,241,930)	(22,089,288,430)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(20,374,439,452)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		410,035,117	400,272,081
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(16,947,206,813)	(42,063,455,801)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				27,746,164,737
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			30,000,000,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			(2,253,835,263)
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	27,746,164,737
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(19,683,801,830)	2,557,399,251
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		22,934,326,946	2,700,655
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(37,269)	
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70		3,250,487,847	2,560,099,906

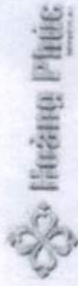
....., ngày..... tháng..... năm

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)


Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên)


Đặng Công Đồng



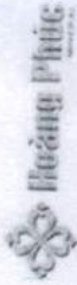
Công ty Cổ phần Xây dựng thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc
Mô Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

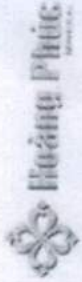
Đơn vị tính: VND

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt			28,425,081,962	28,425,081,962		
1111	Tiền Việt Nam			28,425,081,962	28,425,081,962		
112	Tiền gửi Ngân hàng	2,559,887,494		97,010,515,326	96,319,914,973	3,250,487,847	
1121	Tiền Việt Nam	2,555,076,349		97,010,515,326	96,319,877,704	3,245,713,971	
1122	Ngoại tệ	4,811,145			37,269	4,773,876	
128	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	20,374,439,452		47,358,204,777	67,732,644,229		
1281	Tiền gửi có kỳ hạn	20,374,439,452		47,358,204,777	67,732,644,229		
131	Phải thu của khách hàng	11,024,340,214		5,801,642,890	14,106,057,257	6,193,565,598	3,473,639,751
133	Thuế GTGT được khấu trừ	1,816,854,063		811,479,809	881,230,792	1,747,103,080	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			811,479,809	467,561,994	343,917,815	
1332	Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ	1,816,854,063			413,668,798	1,403,185,265	
138	Phải thu khác	4,170,525,491		414,016,500	4,091,606,500	492,935,491	
1381	Tài sản thiếu chờ xử lý			16,500		16,500	
1388	Phải thu khác	4,170,525,491		414,000,000	4,091,606,500	492,918,991	
141	Tạm ứng			141,494,000	115,701,500	25,792,500	
152	Nguyên liệu, vật liệu			2,724,986,684	2,590,655,884	134,330,800	
153	Công cụ, dụng cụ	75,781,000		299,468,182	35,818,182	339,431,000	
1531	Công cụ, dụng cụ	75,781,000		181,118,182	35,818,182	221,081,000	
1534	Thiết bị, phụ tùng thay thế			118,350,000		118,350,000	
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang			1,664,970,300	1,664,970,300		
1543	Chi phí sản xuất, Chi phí sản xuất chung			1,664,970,300	1,664,970,300		
155	Thành phẩm	23,151,360		2,211,366,477	2,226,273,851	8,243,986	



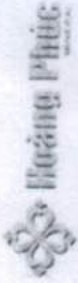
Công ty Cổ phần Xây dựng thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc
Mô Lũng Hóa, Thôn Lũng Cúng, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1551	Thành phẩm nhập kho	23,151,360		2,211,366,477	2,226,273,851	8,243,986	
211	Tài sản cố định hữu hình	16,589,546,240		963,805,273		17,553,351,513	
2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	16,589,546,240		591,805,273		17,181,351,513	
2112	Máy móc, thiết bị			334,000,000		334,000,000	
2118	TSCĐ khác			38,000,000		38,000,000	
214	Hao mòn tài sản cố định		3,534,022,409		1,604,797,595		5,138,820,004
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình		3,534,022,409		1,604,797,595		5,138,820,004
241	Xây dựng cơ bản dở dang	11,630,640,400		16,393,436,657		28,024,077,057	
2411	Mua sắm TSCĐ			11,692,065,794		11,692,065,794	
2412	Xây dựng cơ bản	11,552,190,000		4,701,370,863		16,253,560,863	
2413	Sửa chữa lớn TSCĐ	78,450,400				78,450,400	
242	Chi phí trả trước	512,393,163		610,852,284	492,773,339	630,472,108	
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	22,707,033		575,034,102	391,360,224	206,380,911	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	489,686,130		35,818,182	101,413,115	424,091,197	
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	50,427,300				50,427,300	
331	Phải trả cho người bán	502,052,802	19,294,197,431	27,411,638,970	18,745,820,382	4,017,091,812	14,143,417,853
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		2,211,622,079	4,193,505,772	1,130,984,267	1,224,851,173	373,951,747
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp		448,233,528	1,919,375,811	521,422,082	943,720,201	
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		873,528,246	766,271,810	24,774,949		132,031,385
3335	Thuế thu nhập cá nhân			6,020,593	14,692,593		8,672,000
3336	Thuế tài nguyên		632,788,960	1,116,998,105	402,078,173	82,130,972	
3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		4,000,000	203,000,000		199,000,000	
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		253,071,345	181,839,453	162,016,470		233,248,362
334	Phải trả người lao động			984,931,910	1,073,400,435		88,468,525
3341	Phải trả công nhân viên			937,431,910	1,025,900,435		88,468,525
3348	Phải trả người lao động khác			47,500,000	47,500,000		
335	Chi phí phải trả		361,818,182	181,818,182			180,000,000



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

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
338	Phải trả, phải nộp khác		3,806,063,705	14,910,068,116	12,922,373,699	998,081,009	2,816,450,297
3383	Bảo hiểm xã hội			114,686,000	114,686,000		
3388	Phải trả, phải nộp khác		3,806,063,705	14,795,382,116	12,807,687,699	998,081,009	2,816,450,297
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		38,000,000,000				38,000,000,000
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		38,000,000,000				38,000,000,000
412	Chênh lệch đánh giá lại tài sản			339,078,000	339,078,000		
413	Chênh lệch tỷ giá hối đoái			37,269	37,269		
4132	Chênh lệch tỷ giá hối đoái trong giai đoạn trước hoạt động			37,269	37,269		
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2,122,315,173	3,356,181,718	1,709,360,642	1,646,821,076	2,122,315,173
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước		645,826,381		1,476,488,792		2,122,315,173
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay		1,476,488,792	3,356,181,718	232,871,850	1,646,821,076	
511	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			5,274,220,808	5,274,220,808		
5111	Doanh thu bán hàng hóa			5,274,220,808	5,274,220,808		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			410,035,117	410,035,117		
627	Chi phí sản xuất chung			1,664,970,300	1,664,970,300		
6274	Chi phí khấu hao TSCĐ			1,247,303,235	1,247,303,235		
6278	Chi phí bằng tiền khác			417,667,065	417,667,065		
632	Giá vốn hàng bán			4,179,398,600	4,179,398,600		
635	Chi phí tài chính			37,269	37,269		
641	Chi phí bán hàng			117,230,028	117,230,028		
6414	Chi phí khấu hao TSCĐ			117,230,028	117,230,028		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			3,008,100,697	3,008,100,697		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			1,085,319,842	1,085,319,842		
6424	Chi phí khấu hao TSCĐ			507,666,320	507,666,320		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			576,332,300	576,332,300		
6428	Chi phí bằng tiền khác			838,782,235	838,782,235		



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

Số tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
811	Chi phí khác			1,686,000	1,686,000		
821	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp			24,774,949	24,774,949		
8211	Chi phí thuế TNDN hiện hành			24,774,949	24,774,949		
911	Xác định kết quả kinh doanh			7,563,948,851	7,563,948,851		
	Cộng	69,330,038,979	69,330,038,979	278,452,983,677	278,452,983,677	66,337,063,350	66,337,063,350

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Đỗ Mạnh Hùng

Lập, Ngày tháng năm

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

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

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

- 1- Kỳ kế toán năm Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi VND

III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành

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

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



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

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

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

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

**01. Tiền**

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt		
- Tiền gửi ngân hàng	3.250.487.847	2.559.887.494
- Tiền đang chuyển		
Cộng	3.250.487.847	2.559.887.494

02. Các khoản đầu tư tài chính**a) Chứng khoán kinh doanh**

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

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

Về số lượng:

Về giá trị:

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chi tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn			20.374.439.452	
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

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

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

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

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

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

**03. Phải thu của khách hàng**

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	6.193.565.598		11.024.340.214	
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng				
- Các khoản phải thu khách hàng khác				
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)				
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)				

04. Phải thu khác

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ	50.427.300		50.427.300	
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.	518.711.491		4.170.525.491	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.				
Cộng	569.138.791		4.220.952.791	

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

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

06. Nợ xấu

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

07. Hàng tồn kho

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	134.330.800			
- Công cụ, dụng cụ	339.431.000		75.781.000	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang				
- Thành phẩm	8.243.986		23.151.360	
- Hàng hóa				
- Hàng gửi đi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
- Hàng hóa bất động sản				
Cộng	482.005.786		98.932.360	

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

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

- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

08. Tài sản dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				