

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>MS</b>	<b>TM</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
1	2	3	4	5
<b>A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>336,590,757,860</b>	<b>333,042,418,751</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>115,526,254,780</b>	<b>96,899,587,247</b>
1. Tiền	111	V01	21,526,254,780	16,899,587,247
2. Các khoản tương đương tiền	112		94,000,000,000	80,000,000,000
<b>II- Các khoản Đầu tư/chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		0	0
3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		0	0
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>95,590,878,460</b>	<b>150,682,830,248</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		55,363,241,462	134,356,231,635
2. Trả trước cho người bán	132		26,100,232,630	14,813,024,052
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		11,032,808,757	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V03	3,094,595,611	1,513,574,561
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		0	-
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>117,978,071,049</b>	<b>85,460,001,256</b>
1. Hàng tồn kho	141	V04	119,289,968,281	86,771,898,488
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,311,897,232)	(1,311,897,232)
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7,495,553,571</b>	<b>0</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		929,265,848	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6,231,469,560	0
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V05	0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		334,818,163	0
<b>B/ TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>402,499,375,977</b>	<b>367,212,978,626</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		0	0
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213	V06	0	0
4. Phải thu dài hạn khác	218	V07	0	0
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>401,259,363,474</b>	<b>359,152,928,626</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V08	374,651,774,084	337,200,596,483
+ Nguyên giá	222		1,190,461,976,060	1,086,609,777,460
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(815,810,201,976)	(749,409,180,977)
<b>TÀI SẢN</b>	<b>MS</b>	<b>TM</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU KỲ</b>
1	2	3	4	4
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V09	0	0
+ Nguyên giá	225		0	0
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V10	184,397,847	217,397,849
+ Nguyên giá	228		647,601,645	647,601,645
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(463,203,798)	(430,203,796)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V11	26,423,191,543	21,734,934,294
+ XDCB dở dang, mua sắm			23,598,087,878	21,734,934,294
+ SCL dở dang			2,825,103,665	-
<b>III- Bất động sản đầu tư (217)</b>	<b>240</b>	<b>V12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ Nguyên giá	241		0	0
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
<b>IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>5,500,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V13	0	5,500,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		-	-
<b>V- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,240,012,503</b>	<b>2,560,050,000</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V14	440,012,503	1,760,050,000
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V21	0	0
3. Tài sản dài hạn khác	268		800,000,000	800,000,000
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>			<b>739,090,133,837</b>	<b>700,255,397,377</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MS</b>	<b>TM</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU KỲ</b>
1	2	3	4	5
<b>A/NỢ PHẢI TRẢ (300+200)</b>	<b>300</b>		<b>492,133,359,230</b>	<b>485,068,161,922</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>283,115,024,603</b>	<b>337,242,049,871</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V15	0	23,091,439,517
2. Phải trả cho người bán	312		67,028,552,260	80,395,126,706
3. Người mua trả tiền trước	313		25,825,747,894	6,045,385,468
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V16	6,348,458,705	47,377,445,078
5. Phải trả người lao động	315		76,040,559,700	97,944,059,499
6. Chi phí phải trả	316	V17	91,434,841,798	117,958,887
7. Phải trả nội bộ	317		0	49,039,205,779
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V18	2,670,152,586	13,038,024,575
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		0	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi			13,766,711,660	20,193,404,362
+ Quỹ khen thưởng			7,082,285,542	8,973,985,541
+ Quỹ phúc lợi			4,212,677,078	8,357,269,781
+ Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản			2,347,399,040	2,347,399,040
+ Quỹ thưởng ban quản lý điều hành			124,350,000	514,750,000
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MS</b>	<b>TM</b>	<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU KỲ</b>
1	2	3	4	5
<b>II - Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>209,018,334,627</b>	<b>147,826,112,051</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V19	0	0
3. Phải trả dài hạn khác	333		0	0
4. Vay và nợ dài hạn	334	V20	199,694,726,033	139,784,726,033
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V21	0	0
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		8,817,761,594	7,535,539,018
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	0
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	0
9. Quỹ phát triển khoa học và Công nghệ	339		505,847,000	505,847,000
<b>B/ NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)</b>	<b>400</b>		<b>246,956,774,607</b>	<b>215,187,235,455</b>
<b>I- Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V22</b>	<b>246,956,774,607</b>	<b>215,187,235,455</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		91,000,000,000	91,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		119,110,589,781	91,453,614,905
4. Cổ phiếu quỹ	414		0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		0	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2,676,816,090	30,333,790,966
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,399,829,584	2,399,829,584
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		31,769,539,152	-

11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		0	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		0	-
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
2. Nguồn kinh phí sự nghiệp	432	V23	-	-
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		0	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>			<b>739,090,133,837</b>	<b>700,255,397,377</b>

**CÁC TÀI KHOẢN NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

0

0

CHỈ TIÊU	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
2.1 Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
2.2 Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ khi cổ phần hoá Công ty			
2.3 Vật tư, hàng hoá viện trợ			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký cược, ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại (USD)			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**GIÁM ĐỐC**

*Hà Thị Diệp Anh*

*Lê Thị Cẩm Thanh*

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
*Quý III- 9 Tháng năm 2011*

CHỈ TIÊU	Mã số	T M	Quý III		LUỸ KẾ	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1- Doanh thu bán hàng và CC DV	0 1	VI 25	361,201,749,183	350,922,677,053	1,455,832,055,460	1,081,512,905,642
2- Các khoản giảm trừ doanh thu	0 2		0			
3- Doanh thu thuần ( 10 = 01-02)	1 0		361,201,749,183	350,922,677,053	1,455,832,055,460	1,081,512,905,642
4- Giá vốn hàng bán	1 1	VI 28	329,963,957,619	314,987,285,034	1,257,191,670,266	947,633,704,694
<b>5- Lợi nhuận gộp (20=10-11)</b>	<b>2 0</b>		<b>31,237,791,564</b>	<b>35,935,392,019</b>	<b>198,640,385,194</b>	<b>133,879,200,948</b>
6- Doanh thu hoạt động tài chính	2 1	VI 29	3,238,436,978	932,410,661	5,420,041,987	1,900,925,053
7- Chi phí tài chính	2 2	VI 30	6,011,388,094	9,765,054,744	18,915,333,644	23,244,311,519
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,387,678,106	6,982,917,909	14,215,223,465	20,462,174,684
8- Chi phí bán hàng	24		22,406,699,030	1,955,858,944	71,243,317,878	26,066,817,972
9- Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		22,369,583,447	21,011,975,661	82,066,844,035	58,795,407,337
<b>10- LN thuần từ HĐKD (30=20+21-22-24-25)</b>	<b>30</b>		<b>-16,311,442,029</b>	<b>4,134,913,331</b>	<b>31,834,931,624</b>	<b>27,673,589,173</b>
11- Thu nhập khác	31		5,421,416,622	12,246,968,591	9,764,676,451	16,607,686,229
12- Chi phí khác	32		-1,076,104,265	8,224,811,500	5,096,005,224	10,573,077,156

<b>13- Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		6,497,520,887	4,022,157,091	<b>4,668,671,227</b>	<b>6,034,609,073</b>
<b>14- Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		-9,813,921,142	8,157,070,422	<b>36,503,602,851</b>	<b>33,708,198,246</b>
<b>15- Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	VI 31	0	815,707,042	<b>4,734,063,699</b>	<b>3,370,819,824</b>
<b>16- Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	VI 32				
<b>17- Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		-9,813,921,142	7,341,363,380	<b>31,769,539,152</b>	<b>30,337,378,422</b>
<b>18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>		<b>-1,078</b>	<b>807</b>	<b>3,491</b>	<b>3,334</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

*Hà Thị Diệp Anh*

*Lê Thị Cẩm Thanh*

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)**

9 tháng năm 2011

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	9 THÁNG NĂM 2011	9 THÁNG NĂM 2010
<b>I.Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	<b>36,503,602,851</b>	<b>33,708,198,246</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	100,307,375,162	103,312,274,974
Các khoản dự phòng	03	0	
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(7,438,537,855)	-2,976,369,131
Chi phí lãi vay	06	18,790,001,779	20,462,174,684
<b>3.Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	08	<b>148,162,441,937</b>	<b>154,506,278,773</b>
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	54,757,133,626	(97,670,694,837)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(46,048,457,458)	(60,534,834,528)
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	795,623,589	103,083,162,200
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	390,771,649	(846,577,051)
Tiền lãi vay đã trả	13	(18,605,374,120)	(18,864,103,095)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(8,247,960,635)	(7,752,608,424)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	2,278,775,678	6,000,000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(3,334,507,416)	(7,008,725,045)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>130,148,446,850</b>	<b>64,917,897,993</b>
<b>II.Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1.Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(139,683,768,528)	(23,500,000,500)
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2,186,477,050	1,075,444,078
3.Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4.Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5.Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(640,000,000)
6.Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	5,500,000,000	1,200,000,000
7.Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,763,787,078	1,900,925,053
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(130,233,504,400)</b>	<b>(19,963,631,369)</b>
<b>III.Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2.Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32		
3.Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	75,000,000,000	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(38,181,439,517)	(70,759,628,321)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho CSH	36	(18,106,835,400)	(6,590,310,600)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>18,711,725,083</b>	<b>(77,349,938,921)</b>
<b>IV.Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50	<b>18,626,667,533</b>	<b>(32,395,672,297)</b>
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	60	<b>96,899,587,247</b>	<b>93,599,608,688</b>
<b>Ả nh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ</b>	61		

<b><i>Tiền tồn cuối kỳ</i></b>	70	<b>115,526,254,780</b>	<b>61,203,936,391</b>
--------------------------------	----	------------------------	-----------------------

GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LẬP BIỂU

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*9 tháng năm 2011*

### **I/ ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP:**

#### **1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN**

Công ty Cổ phần Than Hà tu-TKV là Công ty cổ phần được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà Nước theo quyết định số 2062/QĐ\_BCN ngày 9/8/2006 của Bộ Công nghiệp; Giấy phép ĐKKD theo mô hình Ct cổ phần ngày 25 tháng 12 năm 2006.

Trụ sở chính của Công ty :Tổ 6 - khu 3 - Phường Hà Tu - Thành phố Hạ Long - Tỉnh Quảng Ninh.

#### **2 LĨNH VỰC KINH DOANH**

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là sản xuất và kinh doanh dịch vụ

#### **3 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH:**

- Khai thác,thăm dò,chế biến,kinh doanh than và các khoáng sản khác;
- Xây dựng các công trình mỏ,công nghiệp, dân dụng và san lấp mặt bằng;
- Chế tạo,sửa chữa, gia công các thiết bị mỏ, phương tiện vận tải, các sản phẩm cơ khí;
- Sản xuất,kinh doanh vật liệu xây dựng; Đầu tư kinh doanh các dự án điện;
- Quản lý, khai thác cảng và bến thủy nội địa;
- Vận tải đường bộ, đường thủy, đường sắt;
- Kinh doanh dịch vụ văn hoá thể thao và cho thuê quảng cáo;
- Kinh doanh du lịch, dịch vụ khách sạn, nhà hàng, ăn uống;
- Kinh doanh ,xuất nhập khẩu vật tư,hàng hoá;
- Sản xuất kinh doanh nước lọc tinh khiết;
- Kinh doanh dịch vụ tin học;

#### **4 THỐNG TIN CHUNG:**

*Tổng số CBCVN có mặt đến 30/9/2011: 2,929 người*

*Tổng số CBCVN có mặt bình quân đến 30/9/2011 :2,973 người*

*Tổng quỹ lương :190,050,027,000đồng*

*Tiền lương bình quân :7,102,815 đ/người/ tháng*

### **II/ KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

- 1 - Kỳ kế toán năm của công ty bắt đầu từ ngày 1/1/2011 và kết thúc vào ngày 30/9/2011
- 2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt nam (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 được ban hành theo quyết định số 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của HĐQT TĐCN than - KSản Việt nam được BTC chấp thuận tại CV số 16148/BTC-CĐKT ngày 20/12/2006

#### **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 NN 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.

#### **3 Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chứng từ

### **IV CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG :**

#### **1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

+ Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng VN theo tỷ giá giao dịch thực hiện tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm 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 NN Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ Ktoán  
+ Chênh lệch tỷ giá thực tế Psinh trong kỳ và CL tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính  
+ Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và ko có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

## **2 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

+ Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp GTrị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm CP mua, chi phí CBiến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.  
+ Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.  
+ Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Riêng PPháp xác định chi phí sản phẩm dở dang và thành phẩm thực hiện theo QĐ 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của HĐQT TĐCN nam than - Khoáng Sản Việt Nam  
+ Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số c/lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

## **3 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

+ Tài sản cố định hữu hình và TSCĐ vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ hữu 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, TSCĐ thuê TC được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.  
+ Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau :  
- Nhà cửa, vật kiến trúc : 5-23 năm  
- Máy móc, thiết bị : 6-10 năm  
- Phương tiện vận tải : 6-10 năm  
- Thiết bị, dụng cụ quản lý : 3-7 năm

## **4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết được kế toán theo PP giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ Cty con, Cty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài LN thuần) được coi là phần thu hồi các khoản Đtư được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào Cty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của Cty liên doanh. Báo cáo KQ hoạt động kinh doanh của công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Cty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

## **5 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, KD trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất TS dở dang được tính vào giá trị của TS 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"

## **6 Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí SXt kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

## **7 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, KD 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.

## **8 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 nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ KT năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ

**9 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và khoản bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ tức trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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 CS kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

**10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu SP hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát HH
- 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 giao dịch bán hàng.

**11 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

- 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 phân 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.
- Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành

**12 Doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu HĐTC khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời 2 điều kiện sau :

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ 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 nhuận từ việc góp vốn .

**13 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

**14 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Năm 2011 Công ty được hưởng ưu đãi miễn giảm thuế TNDN, ưu đãi về thuế suất thuế TNDN: Thuế suất 20% và được giảm 50% số thuế TNDN phải nộp.

V - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TM	DANH MỤC	CUỐI NĂM	ĐẦU NĂM
1	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền:</b>	<b>115,526,254,780</b>	<b>96,899,587,247</b>
	- Tiền mặt	1,826,200,000	1,898,998,000
	- Tiền gửi ngân hàng	19,700,054,780	15,000,589,247
	- Tiền đang chuyển	0	0
	- Các khoản tương đương tiền	94,000,000,000	80,000,000,000
2	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	0	0
	- Đầu tư ngắn hạn khác	0	0
	- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	0	0
3	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>3,094,595,611</b>	<b>1,513,574,561</b>
	- Phải thu về cổ phần hoá		
	- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0	0
	- Phải thu người Lao động	0	0
	- Các khoản phải thu khác:	3,094,595,611	1,513,574,561
4	<b>Hàng tồn kho:</b>		
	- Hàng mua đang đi trên đường	0	0
	- Nguyên liệu, vật liệu	22,169,250,952	16,387,169,931
	- Công cụ, dụng cụ	678,597,662	568,769,755
	- Chi phí SXKD dở dang	65,273,572,495	21,079,892,014
	- Thành phẩm	31,168,547,172	48,736,066,788
	- Hàng hoá	0	0
	- Hàng gửi đi bán	0	0
	- Hàng hoá kho bảo thuế	0	0
	- Hàng hoá bất động sản	0	0
	<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>119,289,968,281</b>	<b>86,771,898,488</b>
	*Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thuế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả	0	0
	<b>*Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm</b>	<b>-1,311,897,232</b>	<b>-1,311,897,232</b>
	*Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
5	<b>Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	0	0
	- Các khoản phải thu nhà nước	0	0
6	<b>Phải thu dài hạn nội bộ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Cho vay dài hạn nội bộ	0	0
	- Phải thu dài hạn nội bộ khác	0	0
7	<b>Phải thu dài hạn khác</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Ký quỹ, ký cược dài hạn	0	0
	- Các khoản tiền nhận uỷ thác	0	0
	- Cho vay không lãi	0	0
	- Phải thu dài hạn khác	0	0
TM	DANH MỤC	CUỐI NĂM	ĐẦU NĂM
13	<b>Các khoản đầu tư dài hạn khác</b>	<b>0</b>	<b>5,500,000,000</b>
	- Đầu tư cổ phiếu	0	0
	- Đầu tư trái phiếu	0	0
	- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu	0	0
	- Cho vay dài hạn	0	0
	- Đầu tư dài hạn khác		5,500,000,000
	+ Công ty CP Alumin Nhân cơ -TKV		
	+ Công ty CP Cromit cổ định Thanh hoá		4,500,000,000

	+Công ty CP Làng Khánh		
	+Công ty CP Bông đá TKV		1,000,000,000
	+Công ty CP cơ khí Hòn Gai -TKV		
14	<b>Chi phí trả trước dài hạn (242)</b>		
	- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
	- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
	- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
	- Chi phí cho giai đoạn triển khai ko đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ vô hình		
	- Chi phí trả trước dài hạn khác	0	
15	<b>Các khoản vay &amp; nợ ngắn hạn</b>	<b>0</b>	<b>23,091,439,517</b>
	- Vay ngắn hạn	0	0
	- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	23,091,439,517
16	<b>Thuế &amp; các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>6,348,458,705</b>	<b>47,377,445,078</b>
	- Thuế GTGT	0	11,266,310,353
	- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0
	- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	3,513,896,936
	- Thuế thu nhập cá nhân	6,626,490	465,266,190
	- Thuế thu nhập cá nhân (thu hộ - khấu trừ 10%)	0	49,963,410
	- Thuế tài nguyên	5,755,830,375	30,763,680,189
	- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	179,521,840	0
	- Các loại thuế khác	0	0
	- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	406,480,000	1,318,328,000
17	<b>Chi phí phải trả</b>	<b>91,434,841,798</b>	<b>117,958,887</b>
	- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
	- Trích trước chi phí bóc đất để đủ hệ số	41,158,400,000	0
	- Trích trước các chỉ tiêu công nghệ	40,520,000,000	
	- Trích trước CP SC lớn	9,756,441,798	
	- Trích trước chi phí lãi vay		
	- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
	- Chi phí phải trả khác		117,958,887
18	<b>Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>2,670,152,586</b>	<b>13,038,024,575</b>
	- Tài sản thừa chờ giải quyết		
	- Kinh phí công đoàn	305,070,483	1,335,561,426
	- Bảo hiểm xã hội, y tế (để lại Công ty)	154,857,839	100,840,336
	- Bảo hiểm xã hội, y tế	-199,968,770	-297,328,227
	- Nhận ký quỹ, ký cược nhả hạn		
	- Doanh thu chưa thực hiện		
	- Kinh phí đảng	275,094,873	151,530,765
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2,135,098,161	11,747,420,275
19	<b>Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Vay dài hạn nội bộ	0	0
	- Phải trả dài hạn nội bộ khác	0	0
20	<b>Các khoản vay &amp; nợ dài hạn</b>	<b>199,694,726,033</b>	<b>139,784,726,033</b>
a	Vay dài hạn	199,694,726,033	139,784,726,033
	- Vay ngân hàng	178,260,485,433	103,260,485,433
	- Vay đối tượng khác	5,120,000,000	5,120,000,000
	- Trái phiếu phát hành	16,314,240,600	32,160,530,117
b	Nợ dài hạn	<b>0</b>	<b>0</b>
	- Thuê tài chính		
	- Nợ dài hạn khác		
	- Các khoản nợ thuê tài chính		
21	<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		

**VI Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động SXKD**

TM	DANH MỤC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
25	<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS01)</b>	<b>1,455,832,055,460</b>	<b>1,081,512,905,642</b>
	Trong đó:		
	+ Doanh thu bán hàng	1,455,832,055,460	1,081,512,905,642
	+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
26	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>		
	+ Chiết khấu thương mại		
	+ Giảm giá hàng bán		
	+ Hàng bán bị trả lại		
	+ Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)		
	+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
	+ Thuế xuất khẩu		
27	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ (Mã số 10)</b>	<b>1,455,832,055,460</b>	<b>1,081,512,905,642</b>
	Trong đó:		
	+ Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	1,455,832,055,460	1,081,512,905,642
	+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
28	<b>Giá vốn hàng bán( Mã số 11)</b>	<b>1,257,191,670,266</b>	<b>947,633,704,694</b>
	- Giá vốn của hàng hoá đã bán	1,257,191,670,266	947,633,704,694
	- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
	- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
	- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
	- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư		
	- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
	- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
	- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
29	<b>Doanh thu hoạt động tài chính( Mã số 21)</b>	<b>5,420,041,987</b>	<b>1,900,925,053</b>
	- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,420,041,987	1,900,925,053
	- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	- Lãi bán ngoại tệ		
	- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	- Lãi bán hàng trả chậm		
	- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
TM	DANH MỤC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
30	<b>Chi phí tài chính (mã số 22)</b>	<b>18,915,333,644</b>	<b>23,244,311,519</b>
	- Lãi tiền vay	18,790,001,779	23,244,311,519
	+ Lãi tiền vay ngắn hạn	0	
	+ Lãi tiền vay trung, dài hạn	18,790,001,779	23,244,311,519
	+ Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
	- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
	- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
	- Lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ		
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	125,331,865	
	- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	0	
	- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
	- Chi phí tài chính khác		
31	<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành ( Mã số 51)</b>	<b>4,734,063,699</b>	<b>3,370,819,824</b>
	- Chi phí thuế TNDN tính trên DT chịu thuế năm hiện hành	4,734,063,699	3,370,819,824
	- Điều chỉnh CP TTNDN của các năm trước vào CPTTN hiện hành năm nay		
	- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		

<b>32</b>	<b>Chi phí thuế TNDN hoãn lại ( Mã số 52)</b>		
<b>33</b>	<b>Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>1,461,139,331,912</b>	<b>1,098,829,215,133</b>
	<b>Chi phí nguyên liệu, vật liệu</b>	<b>509,763,406,561</b>	<b>416,540,333,702</b>
	- Nguyên vật liệu	216,408,025,601	195,162,499,904
	- Nhiên liệu	284,008,789,271	211,732,361,965
	- Động lực	9,346,591,689	9,645,471,833
	<b>Chi phí nhân công</b>	<b>220,092,718,246</b>	<b>191,955,691,140</b>
	- Tiền lương	190,050,027,000	164,003,787,000
	- BHXH, BHYT, KPCĐ, KP Đảng	17,952,193,455	17,088,610,140
	- Ăn ca	12,090,497,791	10,863,294,000
	<b>Chi phí khấu hao TSCĐ</b>	<b>100,307,375,163</b>	<b>103,312,274,974</b>
	<b>Chi phí dịch vụ mua ngoài</b>	<b>347,812,308,363</b>	<b>207,702,365,749</b>
	<b>Chi phí khác bằng tiền</b>	<b>191,728,681,781</b>	<b>125,756,842,568</b>
	<b>Trích trước các chỉ tiêu công nghệ</b>	<b>91,434,841,798</b>	<b>53,561,707,000</b>

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

*Hà Thị Diệp Anh*

*Lê Thị Cẩm Thanh*

**8 - Tăng, giảm TSCĐ hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>90,292,255,895</b>	<b>242,776,282,266</b>	<b>742,843,813,934</b>	<b>8,108,957,660</b>	<b>2,588,467,705</b>	<b>1,086,609,777,460</b>
- Mua trong năm		17,815,135,921	81,903,885,930	123,987,182	-	99,843,009,033
- Đầu tư XDCB hoàn thành	26,095,891,144	6,045,367,969	5,909,265,798	-	-	38,050,524,911
- Thanh lý	-	171,994,625	33,624,030,720	245,309,999		34,041,335,344
- Giảm do luân chuyển nhóm			-			-
- Do nhượng bán	-	-				-
<b>số dư cuối năm</b>	<b>116,388,147,039</b>	<b>266,464,791,531</b>	<b>797,032,934,942</b>	<b>7,987,634,843</b>	<b>2,588,467,705</b>	<b>1,190,461,976,060</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>57,218,414,634</b>	<b>200,096,353,528</b>	<b>482,020,440,473</b>	<b>7,812,936,397</b>	<b>2,261,035,945</b>	<b>749,409,180,977</b>
- Khấu hao trong năm	9,829,574,915	17,201,299,180	72,911,185,969	163,918,906	168,396,189	100,274,375,159
<i>Tr.đó : Chi phí sản xuất</i>	9,829,574,915	17,087,779,930	72,911,185,969	163,918,906	168,396,189	100,160,855,909
<i>CP khác (Hao mòn TS PLCC)</i>	-	113,519,250				113,519,250
- Thanh lý	-	171,994,625	33,478,694,671	222,664,866		33,873,354,162
- Giảm do luân chuyển nhóm			-			-
- Giảm do nhượng bán	-	-	-	-	-	-
<b>số dư cuối năm</b>	<b>67,047,989,549</b>	<b>217,125,658,083</b>	<b>521,452,931,771</b>	<b>7,754,190,437</b>	<b>2,429,432,134</b>	<b>815,810,201,975</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu năm	33,073,841,261	42,679,928,738	260,823,373,461	296,021,263	327,431,760	337,200,596,483
- Tại ngày cuối năm	49,340,157,490	49,339,133,448	275,580,003,171	233,444,406	159,035,571	374,651,774,085

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 235,473,655,392

- Tài sản cố định hữu hình: 235,046,053,745

- Tài sản cố định vô hình: 427,601,647

\* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý :

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện :

\* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình :

## 22 - Vốn chủ sở hữu

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

	vốn ĐT của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	LN chưa phân phối	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại TS	Quý dự phòng tài chính	Quý đầu tư phát triển	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>91,000,000,000</b>	<b>0</b>		<b>63,777,872,478</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32,602,660,021</b>	<b>187,380,532,499</b>
- Tăng vốn trong năm trước									-
- Lãi trong năm trước				2,399,829,584			2,399,829,584	23,007,043,788	27,806,702,956
- Tăng khác				25,275,912,843					25,275,912,843
- Giảm vốn trong năm trước									-
- Lỗ trong năm trước									-
- Giảm khác								25,275,912,843	25,275,912,843
<b>Số DC năm trước -Số DD năm nay</b>	<b>91,000,000,000</b>	<b>0</b>		<b>91,453,614,905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,399,829,584</b>	<b>30,333,790,966</b>	<b>215,187,235,455</b>
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi trong năm nay			31,769,539,152						31,769,539,152
- Tăng khác				27,658,087,937				1,113,061	27,659,200,998
- Giảm vốn trong năm nay									-
- Lỗ trong năm nay									-
- Giảm khác				1,113,061				27,658,087,937	27,659,200,998
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>91,000,000,000</b>	<b>0</b>	<b>31,769,539,152</b>	<b>119,110,589,781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,399,829,584</b>	<b>2,676,816,090</b>	<b>246,956,774,607</b>

### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước ( CPNN )	46,410,000,000	46,410,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác ( CPPT )	44,590,000,000	44,590,000,000
- Vốn tự bổ sung		
- Khác		
<b>Cộng</b>	<b>91,000,000,000</b>	<b>91,000,000,000</b>

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	91,000,000,000	91,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm		
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		



- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			18,200,000,000
d. Cổ tức			
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông			18,200,000,000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi			
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận được			
d. Cổ phiếu		Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		9,100,000	9,100,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		9,100,000	9,100,000
+ Cổ phiếu phổ thông		6,461,000	6,461,000
+ Cổ phiếu phổ thông		2,639,000	2,639,000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu phổ thông			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		9,100,000	9,100,000
+ Cổ phiếu phổ thông		6,461,000	6,461,000
+ Cổ phiếu phổ thông		2,639,000	2,639,000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :		10,000	10,000
e. Các quỹ của doanh nghiệp :			
- Quỹ đầu tư phát triển		2,676,816,090	30,333,790,966
- Quỹ dự phòng tài chính			
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		2,399,829,584	2,399,829,584
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp			
g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.			
-			
-			
-			

**10 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình :**

Khoản mục	Bóc đất XDCB	Quyền phát hành	Giấy phép và giấy phép	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>412,601,645</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>220,000,000</b>	<b>647,601,645</b>
- Mua trong năm						-		-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								-
<b>số dư cuối năm</b>	<b>412,601,645</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>220,000,000</b>	<b>647,601,645</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>412,601,645</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>2,602,151</b>	<b>430,203,796</b>
- Khấu hao trong năm						-	33,000,002	33,000,002
- Thanh lý nhượng bán							-	-
- Giảm khác								-
<b>số dư cuối năm</b>	<b>412,601,645</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15,000,000</b>	<b>35,602,153</b>	<b>463,203,798</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>								
- Tại ngày đầu năm	0			0	0	0	217,397,849	217,397,849
- Tại ngày cuối năm	0			0	0	0	184,397,847	184,397,847

**11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>- Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>26,423,191,543</b>	<b>21,734,934,294</b>
- Mua sắm mới	0	
- XDCB dở dang	23,598,087,878	21,734,934,294
<i>Trong đó : Những công trình lớn</i>		
+ DA XD tuyến đường VT than ra cụm Cảng Làng Khánh	20,693,563,305	20,693,563,305
+ DA đầu tư cống bản qua ống thải xỉ nhà máy nhiệt điện	1,759,830,137	663,209,647

**- SCL- TSCĐ** **2,825,103,665** **0**

*Trong đó : Những thiết bị lớn*

+ Trung tu Volvo A40D số 25

2,825,103,665

0

**12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư :**

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 " Bất động sản đầu tư "