

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN- KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN THAN HÀ TU-VINACOMN

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

MỤC LỤC
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
9 Tháng năm 2014

- 1- Bảng cân đối kế toán.
- 2- Kết quả hoạt động SX kinh doanh.
- 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.
- 4- Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

9 Tháng năm 2014

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

| TÀI SẢN | MS | TM | SỐ CUỐI KỶ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A/TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 374,725,502,056 | 395,786,959,288 |
| I-Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 3,038,956,131 | 1,541,562,876 |
| 1. Tiền | 111 | V01 | 3,038,956,131 | 1,541,562,876 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 0 | 0 |
| II-Các khoản Đầu tư t/chính ngắn hạn | 120 | V02 | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 221,586,004,248 | 183,689,617,681 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | | 220,200,925,211 | 182,556,125,978 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 2,345,555,176 | 1,200,582,000 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 0 | 0 |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V03 | 3,509,140,324 | 4,402,526,166 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | | (4,469,616,463) | (4,469,616,463) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 146,567,900,722 | 201,477,243,823 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V04 | 147,006,972,637 | 201,916,315,738 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | (439,071,915) | (439,071,915) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 3,532,640,955 | 9,078,534,908 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 670,754,324 | 8,889,868,230 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V05 | 2,751,727,263 | 188,666,678 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | | 110,159,368 | 0 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 350,298,296,115 | 376,266,234,779 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 0 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 217,951,270,838 | 262,839,584,078 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V08 | 202,660,529,845 | 259,657,967,714 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1,064,491,010,706 | 1,164,883,002,856 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (861,830,480,861) | (905,225,035,142) |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V10 | 140,992,685 | 211,829,921 |
| - Nguyên giá | 228 | | 782,601,645 | 782,601,645 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (641,608,960) | (570,771,724) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V11 | 15,149,748,308 | 2,969,786,443 |
| + XD/CB dở dang | | | 10,451,795,832 | 2,888,438,443 |
| + SCL dở dang | | | 4,697,952,476 | 81,348,000 |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 132,347,025,277 | 113,426,650,701 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V14 | 37,472,563,277 | 31,991,397,701 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V21 | 0 | 0 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | 94,874,462,000 | 81,435,253,000 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 725,023,798,171 | 772,053,194,067 |

| NGUỒN VỐN | MS | TM | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU NĂM |
|---|------------|------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330) | 300 | | 472,397,816,557 | 521,497,022,649 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 421,356,834,124 | 440,297,040,216 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V15 | 107,333,162,020 | 148,274,227,459 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 160,825,269,672 | 116,850,694,045 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | | 433,280,260 | 300,000,000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V16 | 31,170,187,163 | 37,864,092,410 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 41,354,354,374 | 77,238,319,929 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V17 | 36,367,029,315 | 3,322,891,814 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | 32,700,986,388 | 26,554,691,663 |
| 8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V18 | 5,333,292,084 | 14,650,754,298 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | | 0 | - |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | 5,839,272,848 | 15,241,368,598 |
| + Quỹ khen thưởng | | | 1,215,674,263 | 4,483,624,263 |
| + Quỹ phúc lợi | | | 1,531,117,127 | 7,417,762,877 |
| + Quỹ phúc lợi đã hình thành tài sản | | | 2,927,981,458 | 2,927,981,458 |
| + Quỹ thưởng ban quản lý điều hành | | | 164,500,000 | 412,000,000 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 51,040,982,433 | 81,199,982,433 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V20 | 50,535,135,433 | 80,694,135,433 |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | 505,847,000 | 505,847,000 |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 252,625,981,614 | 250,556,171,418 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V22 | 244,963,100,365 | 228,627,124,600 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 136,497,380,000 | 136,497,380,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | (46,818,182) | (46,818,182) |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 78,693,126,086 | 78,693,126,086 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 7,262,313,117 | 7,262,313,117 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 6,221,123,579 | 6,221,123,579 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | 0 | 0 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 16,335,975,765 | (0) |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 7,662,881,249 | 21,929,046,818 |
| 2. Nguồn kinh phí sự nghiệp | 432 | V23 | - | - |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | | 7,662,881,249 | 21,929,046,818 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | | | 725,023,798,171 | 772,053,194,067 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Chi

KẾ TOÁN TRƯỞNG




GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Trung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III - 9 tháng năm 2014

| CHỈ TIÊU | Mã số | T M | Quý III | | Lũy kế | |
|---|-------|-------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI 25 | 528,025,953,114 | 300,426,543,397 | 1,687,767,425,298 | 1,302,891,834,203 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | | | |
| 3. Doanh thu thuần (10 = 01 - 02) | 10 | | 528,025,953,114 | 300,426,543,397 | 1,687,767,425,298 | 1,302,891,834,203 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI 28 | 494,411,769,319 | 267,938,799,993 | 1,571,450,764,436 | 1,153,035,767,897 |
| 5. Lợi nhuận gộp (20 = 10 - 11) | 20 | | 33,614,183,795 | 32,487,743,404 | 116,316,660,862 | 149,856,066,306 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI 29 | 21,815,296 | 59,153,073 | 277,324,049 | 784,947,868 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI 30 | 2,635,721,625 | 6,331,603,593 | 11,497,728,183 | 24,034,917,367 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 2,635,721,625 | 6,331,603,593 | 11,497,728,183 | 21,487,818,052 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 2,479,816,032 | 12,278,550,115 | 7,896,324,528 | 43,449,317,196 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 29,174,249,685 | 18,589,908,998 | 90,498,992,409 | 76,957,755,369 |
| 10 LN thuần từ HĐKD (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)) | 30 | | (653,788,251) | (4,653,166,229) | 6,700,939,791 | 6,199,024,242 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1,159,206,000 | 2,949,776,849 | 23,202,407,695 | 8,116,444,119 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 362,694,517 | 474,513,966 | 9,483,377,780 | 2,092,629,851 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 796,511,483 | 2,475,262,883 | 13,719,029,915 | 6,023,814,268 |
| 14. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40+45) | 50 | | 142,723,232 | (2,177,903,346) | 20,419,969,706 | 12,222,838,510 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI 31 | 28,544,646 | | 4,083,993,941 | 2,880,148,371 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI 32 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50-51-52) | 60 | | 114,178,586 | (2,177,903,346) | 16,335,975,765 | 9,342,690,139 |
| 18- Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 8 | (160) | 1,197 | 684 |

NGƯỜI LẬP BIỂU


 Nguyễn Thị Chi

KẾ TOÁN TRƯỞNG



GIÁM ĐỐC




 Nguyễn Hoàng Trung

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP)

9 tháng đầu năm 2014

| CHỈ TIÊU | MÃ SỐ | 9 tháng năm 2014 | 9 tháng năm 2013 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 20,419,969,706 | 12,222,838,510 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| <i>Khấu hao TSCĐ</i> | 02 | 56,153,428,833 | 53,566,569,171 |
| <i>Các khoản dự phòng</i> | 03 | - | |
| <i>Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện</i> | 04 | | |
| <i>Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư</i> | 05 | (12,839,648,042) | (4,301,376,683) |
| <i>Chi phí lãi vay</i> | 06 | 11,497,728,183 | 24,026,214,595 |
| 3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 75,231,478,680 | 85,514,245,593 |
| <i>(Tăng)/Giảm các khoản phải thu</i> | 09 | (40,569,606,520) | (109,845,177,677) |
| <i>(Tăng)/Giảm hàng tồn kho</i> | 10 | 54,909,343,101 | (73,411,340,670) |
| <i>(Tăng)/Giảm các khoản phải trả</i> | 11 | 34,501,375,402 | 21,572,989,978 |
| <i>(Tăng)/Giảm chi phí trả trước</i> | 12 | (1,787,204,770) | 8,242,137,962 |
| <i>Tiền lãi vay đã trả</i> | 13 | (11,499,018,431) | (24,117,143,688) |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp</i> | 14 | (7,757,030,081) | (4,904,289,281) |
| <i>Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh</i> | 15 | 0 | - |
| <i>Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh</i> | 16 | (22,846,304,750) | (4,865,430,930) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i> | 20 | 80,183,052,631 | (101,814,008,713) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỬ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | (13,368,181,399) | (27,407,860,258) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác | 22 | 23,323,622,071 | 3,516,428,815 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | 0 | 0 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 98,433,170 | 784,947,868 |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i> | 30 | 10,053,873,842 | (23,106,483,575) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành | 32 | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 900,847,054,487 | 1,087,017,606,722 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (971,947,119,926) | (955,771,823,811) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (17,639,447,779) | (6,524,536,695) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | (88,739,513,218) | 124,721,246,216 |
| IV. Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | | | |
| <i>Tiền tồn đầu kỳ</i> | 60 | 1,541,562,876 | 2,691,192,275 |
| <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ</i> | 61 | | |
| <i>Tiền tồn cuối kỳ</i> | 70 | 3,038,956,131 | 2,491,946,203 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Trung

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
9 tháng năm 2014

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 công ty 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 và thu gom than cứng, than non, than bùn
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; khai thác quặng sắt.
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm khác.
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét.
- Khai thác gỗ.
- Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; điện tử và quang học.
- Sửa chữa máy móc, thiết bị, sản phẩm kim loại đúc sẵn và các thiết bị khác.
- Sửa chữa thiết bị điện, thiết bị liên lạc.
- Sản xuất các cấu kiện kim loại.
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại.
- Lắp đặt hệ thống điện, hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại.
- Dịch vụ đồ uống; sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; dịch vụ ăn uống khác.
- Sản xuất các loại bánh từ bột
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới)
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
- Hoạt động của các cơ sở thể thao.
- Vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy nội địa.
- Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính.
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác.
- Phá dỡ
- Chuẩn bị mặt bằng.
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa.
- Thoát nước và xử lý nước thải.

- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu.

4 Thông tin chung:

Tổng số CBCVN có mặt đến 30/9/2014: 2.375 người

Tổng số CBCVN có mặt bình quân đến 30/9/2014: 2.398 người

Tổng quỹ lương : 152.743.523.369 đồng

Tiền lương bình quân : 7.077.357 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 1/1/2014 và kết thúc vào ngày 30/9/2014
- 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 - K.Sản 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 Kế toán
- + 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 phương pháp xác định chi phí sản phẩm dở dang và thành phẩm thực hiện theo QĐ 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của HĐQT Tập đoàn Công nghiệp than - Khoáng Sản Việt Nam
- + 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 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 : 3-8 năm

- Phương tiện vận tải : 3-8 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 sản xuất 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, 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.

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 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 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 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 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 TNDN 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 2014 Công ty được hưởng ưu đãi về thuế suất thuế TNDN 20% đối với SX chính và thuế suất 22% hiện hành đối với thu nhập từ hoạt động khác.

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

| TM | Danh mục | Cuối kỳ | Đầu năm |
|----|--|-----------------|-----------------|
| 1 | Tiền và các khoản tương đương tiền | 3,038,956,131 | 1,541,562,876 |
| | - Tiền mặt | 1,752,606,000 | 746,748,000 |
| | - Tiền gửi ngân hàng | 1,286,350,131 | 794,814,876 |
| | - Tiền đang chuyển | 0 | 0 |
| | - Các khoản tương đương tiền | 0 | 0 |
| 2 | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn khác | 0 | 0 |
| | - 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 | Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 3,509,140,324 | 4,402,526,166 |
| | - Phải thu về cổ phần hóa | | |
| | - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | 0 | 0 |
| | - Phải thu người lao động | 0 | 0 |
| | - Các khoản phải thu khác | 3,509,140,324 | 4,402,526,166 |
| 4 | Hàng tồn kho | 146,567,900,722 | 201,477,243,823 |
| | - Hàng mua đang đi trên đường | 0 | 0 |
| | - Nguyên liệu, vật liệu | 13,344,433,035 | 8,343,558,192 |
| | - Công cụ, dụng cụ | 131,532,769 | 152,650,769 |
| | - Chi phí SXKD dở dang | 44,348,815,065 | 57,477,511,842 |
| | - Thành phẩm | 89,182,191,768 | 135,942,594,935 |
| | - Hàng hóa | 0 | 0 |
| | - Hàng gửi đi bán | 0 | 0 |
| | - Hàng hóa kho Bảo thuế | 0 | 0 |
| | - Hàng hóa bất động sản | 0 | 0 |
| | - Cộng giá gốc hàng tồn kho | 147,006,972,637 | 201,916,315,738 |
| | *Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả | 0 | 0 |
| | *Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm | -439,071,915 | -439,071,915 |
| | *Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | 0 |
| 5 | Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 2,751,727,263 | 188,666,678 |
| | - Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa | 0 | 0 |
| | - Các khoản phải thu Nhà nước | 2,751,727,263 | 188,666,678 |
| 6 | Phải thu dài hạn nội bộ | 0 | 0 |
| | - Cho vay dài hạn nội bộ | 0 | 0 |
| | - Phải thu dài hạn nội bộ khác | 0 | 0 |
| 7 | Phải thu dài hạn khác | 0 | 0 |

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 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 161,516,158,705 | 289,831,414,788 | 703,827,622,528 | 7,217,524,157 | 2,490,282,678 | 1,164,883,002,856 |
| - Mua trong năm | | 3,116,000,000 | 336,336,000 | 486,850,000 | - | 3,939,186,000 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 1,228,455,038 | 12,120,803,079 | - | - | - | 13,349,058,117 |
| - Thanh lý | 1,429,576,004 | 1,275,466,896 | 32,008,902,429 | 0 | | 34,713,945,329 |
| - Do nhượng bán | - | - | | | | - |
| số dư cuối năm | 137,176,825,827 | 303,792,550,971 | 613,326,977,073 | 7,704,374,157 | 2,490,282,678 | 1,064,491,010,706 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 94,351,650,163 | 244,828,272,485 | 558,185,655,005 | 5,378,810,438 | 2,480,647,051 | 905,225,035,142 |
| - Khấu hao trong năm | 9,810,315,541 | 15,165,400,298 | 31,972,534,265 | 540,025,045 | 4,955,464 | 57,493,230,613 |
| <i>Tr.đó : Do trích khấu hao</i> | 8,399,676,528 | 15,165,400,298 | 31,972,534,265 | 540,025,045 | 4,955,464 | 56,082,591,600 |
| <i>Hao mòn TS PLCC + Nguồn cấp</i> | 1,410,639,013 | - | | | | 1,410,639,013 |
| - Thanh lý , nhượng bán | 10,634,474,265 | 1,275,466,896 | 88,401,390,448 | 80,932,762 | | 100,392,264,371 |
| - Giảm khác | - | - | - | - | - | - |
| số dư cuối năm | 93,527,491,439 | 258,718,205,887 | 501,756,798,822 | 5,837,902,721 | 2,485,602,515 | 862,326,001,383 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ HH | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 67,164,508,542 | 45,003,142,303 | 145,641,967,523 | 1,838,713,719 | 9,635,627 | 259,657,967,714 |
| - Tại ngày cuối năm | 43,649,334,388 | 45,074,345,084 | 111,570,178,251 | 1,866,471,436 | 4,680,163 | 202,165,009,322 |

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản 66,701,781,341

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 529,803,463,585

- Tài sản cố định hữu hình: 529,390,861,950

- Tài sản cố định vô hình: 412,601,645

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý : 495,520,515

* 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 :

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

| Khoản mục | Bóc đất XDCB | Quyền phát hành | Giấy phép và giấy phép nhượng | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------------|--------------|-----------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------|
| Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 412,601,645 | | | 0 | 0 | 150,000,000 | 220,000,000 | 782,601,645 |
| - Mua trong năm | | | | | | - | | - |
| - Giảm khác (Do chuyển đổi thành CC) | - | | | | | - | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | - |
| số dư cuối năm | 412,601,645 | | | 0 | 0 | 150,000,000 | 220,000,000 | 782,601,645 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 412,601,645 | | | 0 | 0 | 23,118,280 | 135,051,799 | 570,771,724 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | 25,000,000 | 45,837,232 | 70,837,232 |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | | - | - |
| - Giảm khác (Do chuyển đổi thành CC) | - | | | | | - | | - |
| số dư cuối năm | 412,601,645 | | | 0 | 0 | 48,118,280 | 180,889,031 | 641,608,956 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ VH | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 0 | | | 0 | 0 | 126,881,720 | 84,948,201 | 211,829,921 |
| - Tại ngày cuối năm | 0 | | | 0 | 0 | 101,881,720 | 39,110,969 | 140,992,689 |

11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-----------------------|----------------------|
| - Chi phí XDCB dở dang | 15,149,748,308 | 2,888,438,443 |
| - Mua sắm mới | 64,010,000 | |
| - XDCB dở dang | 10,387,785,832 | 2,888,438,443 |
| <i>Trong đó : Những công trình lớn</i> | | |
| + DA XD nhà văn phòng | 1,415,444,196 | 1,415,444,196 |
| + CP lập đề án Duy trì và PT sản xuất | 444,949,545 | 444,949,545 |
| + CP kê chắn kho than | 4,609,153,538 | |
| + DA ĐT khai thác lộ thiên Bắc Bàng Danh | 1,639,065,709 | 590,008,338 |
| + CP lập báo cáo đầu tư phục hồi các thiết bị khai thác | 274,022,000 | |
| + CP quản lý dự án cải tạo đường ô tô lên khai trường mỏ | 249,568,337 | |
| + CT đường g/ thông từ mỏ than Hà Tu ra khai trường NB | 655,719,951 | 438,036,364 |
| - SCL- TSCĐ | 4,697,952,476 | 0 |
| <i>Trong đó : Những thiết bị lớn</i> | | |
| Máy EKG số 07 | 2,767,384,428 | |

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 "

| TM | Danh mục | Cuối kỳ | Đầu năm |
|----|--|-----------------|-----------------|
| 13 | Các khoản đầu tư dài hạn khác | 0 | 0 |
| 14 | Chi phí trả trước dài hạn (242) | 37,472,563,277 | 31,991,397,701 |
| | - CP bồi thường cây trồng & đất khoán lâm nghiệp | 467,680,892 | 1,870,723,571 |
| | - CCDC & Tài sản khác(TT 45) | 51,404,031 | 205,616,124 |
| | - SCL hoàn thành chờ phân bổ năm 2013 | 10,588,892,090 | 19,969,461,995 |
| | - SCL hoàn thành chờ phân bổ bán giao kho vận năm 2013 | 0 | 4,318,309,172 |
| | - SCL hoàn thành phân bổ năm 2014 | 20,939,521,369 | |
| | - CCDC (bộ đùm) chờ phân bổ năm 2013 | 199,649,164 | 374,882,916 |
| | - CCDC (Hệ thống giao ban trực tuyến 2013) | 185,656,250 | 314,187,500 |
| | - CCDC chờ phân bổ (Năm 2014) | 226,070,682 | |
| | - Chi phí môi trường thuộc PA cải tạo MT (Nguồn MTTT) | 2,931,821,132 | 2,464,036,587 |
| | - Chi phí thuê lập BC Các hoàn nguyên MT PVu thu quyền ký quỹ MT chưa được duyệt | 257,818,182 | |
| | - Phí sử dụng đường bộ cho 2 xe bán giao Kho vận | | 151,128,000 |
| | - CP đến bù đất P. vụ đổ thải 2013-2015 | 973,734,904 | 1,557,975,860 |
| | - CP thuê lập Dán ĐTPT mở giai đoạn 2012-2018 | 650,314,581 | 765,075,976 |
| 15 | Các khoản vay & nợ ngắn hạn | 107,333,162,020 | 148,274,227,459 |
| | - Vay ngắn hạn | 107,333,162,020 | 148,274,227,459 |
| | - Nợ dài hạn đến hạn trả | 0 | 0 |
| 16 | Thuế & các khoản nộp Nhà nước | 31,170,187,163 | 37,864,092,410 |
| | - Thuế GTGT | 9,052,297,432 | 15,451,850,854 |
| | - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 0 | 0 |
| | - Thuế xuất, nhập khẩu | 0 | 0 |
| | - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 28,544,646 | 3,701,580,786 |
| | - Thuế thu nhập cá nhân | | |
| | - Thuế thu nhập cá nhân (thu hộ - khấu trừ 10%) | 0 | 0 |
| | - Thuế tài nguyên | 22,089,345,085 | 13,675,740,770 |
| | - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 0 | 0 |
| | - Các loại thuế khác | 0 | 0 |
| | - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 5,034,920,000 |
| 17 | Chi phí phải trả | 36,367,029,314 | 3,322,891,814 |
| | -Trích trước chi phí sử dụng thương hiệu VINACOMIN của Tập đoàn | 8,556,235,785 | 3,302,201,850 |
| | - Trích trước các chỉ tiêu công nghệ | 4,378,367,434 | |
| | - Trích trước quyền khai thác khoáng sản | 23,432,426,095 | |
| | - Trích trước CP môi trường tại Công ty | 0 | 19,399,716 |
| | - Trích trước lãi phải trả TC + ngân hàng | | 1,290,248 |
| | - Chi phí phải trả khác | 0 | 0 |
| 18 | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 5,333,292,084 | 14,650,754,298 |
| | - Kinh phí công đoàn | 923,725,135 | 501,753,205 |
| | - Bảo hiểm xã hội, y tế (để lại Công ty) | 129,713,927 | 129,713,927 |
| | - Kinh phí Đảng | 382,850,457 | 185,414,320 |
| | - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 3,897,002,565 | 13,833,872,846 |
| 19 | Phải trả dài hạn nội bộ | 0 | 0 |
| | - Phải trả dài hạn nội bộ khác | 0 | 0 |
| 20 | Các khoản vay & nợ dài hạn | 50,535,135,433 | 80,694,135,433 |
| a | Vay dài hạn | 50,535,135,433 | 80,694,135,433 |
| | - Vay ngân hàng | 50,535,135,433 | 80,694,135,433 |
| 21 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

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 | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ đầu tư phát triển | Tổng cộng |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 136,497,380,000 | -46,818,182 | | 73,423,126,086 | 6,221,123,579 | 10,741,407,693 | 226,836,219,176 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | - |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | 1,790,905,424 | 1,790,905,424 |
| - Tăng khác | | | | 5,270,000,000 | | | 5,270,000,000 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | - |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | 5,270,000,000 | 5,270,000,000 |
| Số DC năm trước -Số ĐĐ năm nay | 136,497,380,000 | -46,818,182 | | 78,693,126,086 | 6,221,123,579 | 7,262,313,117 | 228,627,124,600 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | - |
| - Lãi trong năm nay | | | 16,335,975,765 | | | | 16,335,975,765 |
| - Tăng khác | | | | | | | - |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | - |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm nay | 136,497,380,000 | -46,818,182 | 16,335,975,765 | 78,693,126,086 | 6,221,123,579 | 7,262,313,117 | 244,963,100,365 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Cuối năm | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Vốn góp của Nhà nước (CPNN) | 69,613,663,800 | 69,613,663,800 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác (CPPT) | 66,883,716,200 | 66,883,716,200 |
| - Vốn tự bổ sung | | |
| - Khác | | |
| Cộng | 136,497,380,000 | 136,497,380,000 |

| 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 | 136,497,380,000 | 136,497,380,000 |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | 17,744,659,400 |
| 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 | 0 | 17,744,659,400 |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa ghi nhận được | | |
| đ. Cổ phiếu | Cuối năm | Đầu năm |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 13,649,738 | 13,649,738 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 13,649,738 | 13,649,738 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 6,961,366 | 6,961,366 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 6,688,372 | 6,688,372 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 13,649,738 | 13,649,738 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 6,961,366 | 6,961,366 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 6,688,372 | 6,688,372 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : | 10,000 | 10,000 |
| e. Các quỹ của doanh nghiệp : | | |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 7,262,313,117 | 7,262,313,117 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 6,221,123,579 | 6,221,123,579 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |
| * 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 . | | |
| - | | |
| - | | |
| - | | |

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 | Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS01) | 1,687,767,425,298 | 1,302,891,834,203 |
| | Trong đó: | | |
| | + Doanh thu bán hàng | 1,687,767,425,298 | 1,302,891,834,203 |
| 27 | Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ (MS10) | 1,687,767,425,298 | 1,302,891,834,203 |
| | Trong đó: | | |
| | + Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa | 1,687,767,425,298 | 1,302,891,834,203 |
| 28 | Giá vốn hàng bán (MS11) | 1,571,450,764,436 | 1,153,035,767,897 |
| | - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 1,571,450,764,436 | 1,153,035,767,897 |
| 29 | Doanh thu hoạt động tài chính (MS21) | 277,324,049 | 784,947,868 |
| | - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 277,324,049 | 784,947,868 |
| 30 | Chi phí tài chính (MS22) | 11,497,728,183 | 24,034,917,367 |
| | - Lãi tiền vay | 11,497,728,183 | 24,026,214,595 |
| | + Lãi tiền vay ngắn hạn | 5,509,812,791 | 12,742,950,833 |
| | + Lãi tiền vay trung, dài hạn | 5,987,915,392 | 11,283,263,762 |
| | - Lãi (lỗ) chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | 8,702,772 |
| | - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | 0 |
| 31 | Chi phí thuế TNDN hiện hành (MS 51) | 4,083,993,941 | 2,880,148,371 |
| 32 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại (MS 52) | | |
| 33 | Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | 1,628,757,461,311 | 1,351,081,544,203 |
| | Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 408,929,577,310 | 398,372,877,787 |
| | - Nguyên vật liệu | 188,981,778,219 | 178,744,929,064 |
| | - Nhiên liệu | 198,385,210,067 | 202,245,532,093 |
| | - Động lực | 21,562,589,024 | 17,382,416,630 |
| | Chi phí nhân công | 184,744,778,060 | 158,335,673,171 |
| | - Tiền lương | 152,743,523,000 | 126,868,990,000 |
| | - BHXH, BHYT, KPCĐ | 21,998,986,060 | 20,808,202,083 |
| | - Ăn ca | 10,002,269,000 | 10,658,481,088 |
| | Chi phí khấu hao TSCĐ | 55,977,189,351 | 51,852,202,154 |
| | Chi phí dịch vụ mua ngoài | 639,421,911,337 | 509,666,492,540 |
| | Chi phí khác bằng tiền | 303,316,975,938 | 214,598,553,247 |
| | Trích trước các chi tiêu công nghệ | 36,367,029,315 | 18,255,745,304 |

LẬP BIỂU


Nguyễn Thị Chi

KẾ TOÁN TRƯỞNG



GIÁM ĐỐC




Nguyễn Hoàng Trung

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Lũy kế đến 9 tháng năm 2014

PHẦN I: TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Số còn phải nộp đầu kỳ | Số phát sinh trong kỳ | | Lũy kế từ đầu năm | | Số còn phải nộp cuối kỳ |
|---|-----------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | | Số phải nộp | Số đã nộp | Số phải nộp | Số đã nộp | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I / Thuế | 10 | 32.640.505,732 | 51.209.208,763 | 36.862.872,800 | 248.884.348,172 | 250.797.161,004 | 30.727.692,900 |
| 1- Thuế giá trị gia tăng | 11 | 15,451,850,834 | 9,052,297,432 | 2,850,798,451 | 59,272,717,980 | 65,672,271,402 | 9,052,297,432 |
| 2- Thuế tiêu thụ đặc biệt | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 - Thuế xuất, nhập khẩu | 13 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 - Thuế thu nhập DN năm 2013 | | 3,701,580,786 | 0 | 0 | 0 | 3,701,580,786 | 0 |
| 6 - Thuế thu nhập DN năm 2014 | | | 28,544,646 | 0 | 4,083,993,941 | 4,055,449,295 | 28,544,646 |
| 7- Thuế TN cá nhân năm 2013 | | | 0 | 0 | 48,000,000 | 48,000,000 | 0 |
| 8- Thuế TN cá nhân năm 2014 | | -188,666,678 | 2,000,000 | 0 | -303,573,585 | -49,746,000 | -442,494,263 |
| 9- Thuế TN CN từ cổ tức năm 2013 | | | 0 | 0 | 261,454,700 | 261,454,700 | 0 |
| 10- Thuế TN cá nhân (khấu trừ 10%) | | | 0 | 0 | 1,746,000 | 1,746,000 | 0 |
| 12- Thuế tài nguyên 2014 | | 13,675,740,770 | 22,089,345,085 | 13,275,052,749 | 146,793,432,319 | 138,379,828,004 | 22,089,345,085 |
| 13- Tiền thuế đất năm 2014 | | | 20,737,021,600 | 20,737,021,600 | 38,596,530,321 | 38,596,530,321 | 0 |
| 15- Thuế SD đất phi nông nghiệp | | | 0 | 0 | 127,046,496 | 127,046,496 | 0 |
| 16- Các loại thuế khác | 18 | | 0 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| + Thuế môn bài | | | 0 | 0 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| II / C/khoản phí, lệ phí và khác | 30 | 5,034,920,000 | -2,309,233,000 | 1,107,460,000 | 13,385,533,000 | 20,729,686,000 | -2,309,233,000 |
| 1- Các khoản phụ thu | 31 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2- Phí trước bạ ô tô | 32 | | 0 | 0 | 336,336,000 | 336,336,000 | 0 |
| 3- Phí bảo vệ môi trường 2014 | 33 | 5,034,920,000 | -2,309,233,000 | 1,107,460,000 | 13,049,197,000 | 20,393,350,000 | -2,309,233,000 |
| 3- Phí bảo vệ môi trường | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4- Các khoản khác | 34 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CỘNG (40=10+30) | 40 | 37,675,425,732 | 49,599,975,763 | 37,970,332,800 | 262,269,881,172 | 271,526,847,004 | 28,418,459,900 |

**Phần II: THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI
 THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA**

Đơn vị tính: đồng

| Chi tiêu | Mã số | Số tiền | |
|--|-------|----------------|-------------------|
| | | Kỳ này | Lũy kế từ đầu năm |
| I/ Thuế GTGT được khấu trừ | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ | 10 | | |
| 2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh | 11 | 11,560,188,877 | 111,663,685,045 |
| 3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại và ko được khấu trừ(13+14+15+16) | 12 | 11,560,188,877 | 111,663,685,045 |
| Trong đó : a) Số thuế GTGT đã khấu trừ | 13 | 11,560,188,877 | 111,663,685,045 |
| b) Số thuế GTGT đã hoàn lại | 14 | 0 | 0 |
| c) Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua | 15 | 0 | 0 |
| d) Số thuế GTGT không được khấu trừ | 16 | 0 | 0 |
| 4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ (17=10+11-12) | 17 | 0 | 0 |
| II/ Thuế GTGT được hoàn lại | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ | 20 | | |
| 2. Số thuế GTGT được hoàn lại phát sinh | 21 | 0 | 0 |
| 3. Số thuế GTGT đã hoàn lại | 22 | 0 | 0 |
| 4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ (23=20+21-22) | 23 | 0 | 0 |
| III/ Thuế GTGT được giảm | | | |
| 1. Số thuế GTGT còn được giảm đầu kỳ | 30 | | |
| 2. Số thuế GTGT được giảm phát sinh | 31 | 0 | 0 |
| 3. Số thuế GTGT đã được giảm | 32 | 0 | 0 |
| 4. Số thuế GTGT còn được giảm cuối kỳ (33=30+31-32) | 33 | 0 | 0 |
| IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa | | | |
| 1. Thuế GTGT hàng bán ND còn phải nộp đầu kỳ | 40 | 2,850,798,451 | 15,451,850,854 |
| 2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh | 41 | 20,612,486,309 | 170,936,403,025 |
| 3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ | 42 | 11,560,188,877 | 111,663,685,045 |
| 4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá | 43 | 0 | 0 |
| 5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp | 44 | 0 | 0 |
| 6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN | 45 | 2,850,798,451 | 65,672,271,402 |
| 7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ (46=40+41-42-43-44-45) | 46 | 9,052,297,432 | 9,052,297,432 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Chi

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hoàng Giang