

TỔNG CTY KHOÁNG SẢN VINACOMIN
CÔNG TY TNHH MTV
KIM LOẠI MÀU THÁI NGUYÊN

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY ME NAM 2011

(SAU KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP)

- | | |
|-------------------------------|--------------------------|
| 1- Bảng cân đối kế toán | - Mẫu số B01 - DN |
| 2- Báo cáo kết quả kinh doanh | - Mẫu số B02 - DN |
| 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ | - Mẫu số B03 - DN |
| 4- Thuyết minh báo cáo | - Mẫu số B04 - LN |
| 5- Báo cáo quản trị | - Theo mẫu biểu tập đoàn |
| 6- Biểu mời (8 Biểu) | - Theo mẫu biểu tập đoàn |
| 7- Biểu phụ lục (7 biểu) | - Theo V.Tr. 117 -BTC |

Kính gửi:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31-12 năm 2011

Đơn vị tính : VNĐ

(Sau kiểm toán độc lập)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A-Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		130 024 013 433	108 749 002 407
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5 634 283 254	4 608 310 214
1. Tiền	111	V.01	90 234 855	628 452 080
2. Các khoản tương đương tiền	112		5 544 048 399	3 979 858 134
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	5 700 000 000	
1. Đầu tư ngắn hạn	121		5 700 000 000	
2. Dự phòng giảm đầu tư ngắn hạn (*)	129			
III- Các khoản phải thu	130		21 943 456 784	3 287 380 552
1. Phải thu của khách hàng	131		21 583 087 707	22 203 814 725
2. Trả trước cho người bán	132		9 043 583 767	544 719 005
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (Cty con)	133		7 597 179 339	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	6 926 081 772	3 745 322 623
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		- 23 206 475 801	- 23 206 475 801
IV- Hàng tồn kho	140		87 409 810 393	100 731 220 627
1. Hàng tồn kho	141	V.04	87 409 810 393	100 731 220 627
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		9 336 463 002	122 091 014
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		6 668 906 803	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2 193 289 956	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	405 069 519	5 506 760 000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		69 196 724	116 584 200 000
B-Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200		200 924 821 620	237 567 470 476
I- Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II- Tài sản cố định	220		200 041 010 006	217 370 848 092
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	130 495 098 397	152 218 315 478
- Nguyên giá	222		338 586 334 020	365 358 215 847
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 208 091 235 623	- 213 139 900 369
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	346 412 711	188 056 360
- Nguyên giá	228		719 135 299	494 731 323
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 372 722 588	- 306 674 963
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	69 199 498 898	64 964 476 254



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
III- Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
				19 607 112 744
IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			4 939 826 132
1. Đầu tư tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên danh	252		562 602 646	562 602 646
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		14 667 286 612
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		- 562 602 646	- 562 602 646
	260		883 811 614	589 509 640
V- Tài sản dài hạn khác				
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	435 781 349	83 149 364
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268		448 030 265	506 360 276
	269			
VI. Lợi thế thương mại				
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		330 948 835 053	346 316 472 883
A-Nợ phải trả (300=310+330)	300		217 749 846 737	219 500 830 216
I- Nợ ngắn hạn	310		155 385 370 768	180 508 577 178
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	63 758 713 607	77 329 514 211
2. Phải trả cho người bán	312		13 144 477 676	11 499 184 213
3. Người mua trả tiền trước	313		62 095 188	1 781 090 218
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2 570 445 575	6 936 712 616
5. Phải trả người lao động	315		7 772 166 573	9 503 612 621
6. Chi phí phải trả	316	V.17		84 747 562
7. Phải trả nội bộ	317		58 102 364 329	60 880 695 935
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	5 440 602 864	3 752 424 603
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4 534 504 956	8 740 595 199
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327			
	330		62 364 475 969	38 992 253 038
II- Nợ dài hạn				
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		195 165 274	418 122 315
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	57 359 304 510	35 093 803 400
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		4 810 006 185	3 480 327 323
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
	400		113 198 988 316	126 815 642 667
B-Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		112 456 389 377	125 750 108 146
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22		
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		72 866 018 880	84 956 336 038
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		3 344 398 712	2 257 404 654
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		- 2 406 875	
7. Quỹ đầu tư phát triển	417			
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		18 086 093 090	18 086 093 090

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		- 2 336 977 430	- 48 988 636
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		20 499 263 000	20 499 263 000
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		742 598 939	1 065 534 521
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	133 000 000	174 322 184
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		609 598 939	891 212 337
C. Lợi ích của cổ đông thiểu số	439			
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		330 948 835 053	346 316 472 883

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Số cuối năm (3)	Số đầu năm (3)
1. Tài sản thuê ngoài		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công, hàng viện trợ	3152,818	939,2625
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		
2.3 Vật tư hàng hoá hàng viện trợ		
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	277.891.570	277.891.570
4. Nợ khó đòi đã xử lý		
5. Ngoại tệ các loại		
- USD	877,24	1163,44
- CNY	10837,46	17228,60
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		

Người lập biểu
(ký, họ tên)



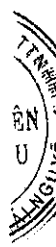
Đào Thị Khuê

Kế toán trưởng
(ký, họ tên)



Trần Thị Bích

Ngày 3 tháng 3 năm 2012



Chỉ tiêu	MS	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27		6.968.205.667	
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ đầu tư	30		(18.209.573.957)	(32.670.311.614)
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		209.212.066.703	82.465.776.877
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(180.833.314.810)	(101.306.898.181)
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 HĐ tài chính	40		28.378.751.893	(18.841.121.304)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		1.028.379.915	2.690.622.532
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.608.310.214	2.081.644.059
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61		(2.406.875)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	31	5.634.283.254	4.772.266.591

Ngày 3 tháng 3 Năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Đào Thị Khuê

Trần Thị Bích



TẬP ĐOÀN CN THAN KS VIỆT NAM
 TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN VINACOMIN
 Công ty mẹ

Mẫu số B 02- DN.
 (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-B
 ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cả năm 2011

(Sau kiểm toán độc lập)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	497.285.249.261	433.639.753.408
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	2.087.819.484
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	497.285.249.261	431.551.933.924
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	472.471.041.210	360.545.112.992
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		24.814.208.051	71.006.820.932
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	7.126.950.467	2.250.422.252
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	14.918.128.242	14.294.218.178
.- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		14.847.658.643	13.833.619.363
8. Chi phí bán hàng	24	VI.33	45.556.312	397.429.029
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.33	28.191.258.087	38.299.984.093
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		(11.213.784.123)	20.265.611.884
11. Thu nhập khác	31		12.810.541.793	4.530.314.361
12. Chi phí khác	32		1.110.520.313	5.104.295.524
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		11.700.021.480	(573.981.163)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		486.237.357	19.691.630.721
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	602.827.406	2.332.967.313
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	89.611.322	3.051.375.267
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(206.201.371)	14.307.288.141
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-

Người lập biểu

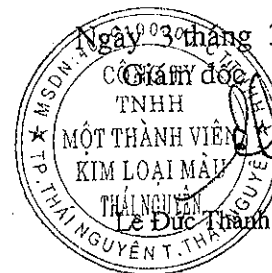


Đào Thị Khuê

Kế toán trưởng



Trần Thị Bích



Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cả năm 2011

Đơn vị tính : Đồng

(Sau kiểm toán độc lập)

Chỉ tiêu	MS	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.103.556.022	16.309.843.294
2. Điều chỉnh cho các khoản			36.555.493.725	43.804.804.485
- Khấu hao	02		28.834.785.549	32.228.995.574
- 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		(7.126.950.467)	(2.257.810.452)
- Chi phí lãi vay	06		14.847.658.643	13.833.619.363
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi Vốn lưu động	08		37.659.049.747	60.114.647.779
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13.909.159.202)	8.593.034.374
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		312.195.535	(6.510.616.687)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(12.952.586.133)	8.084.163.063
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(7.514.538.591)	236.604.242
- Tiền lãi vay đã trả	13		(6.321.498.103)	(12.907.366.986)
- Thuế TNDN đã nộp	14		(1.868.979.084)	
- Tiền thu khác từ hoạt động KD	15		1.086.994.058	
- Tiền chi khác cho hoạt động KD	16		(5.632.276.248)	(3.408.410.335)
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐKD	20		(9.140.798.021)	54.202.055.450
II. Lưu chuyển tiền từ HĐ đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(43.215.313.461)	(35.859.380.301)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		7.177.697.304	1.024.857.835
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		(446.400.400)	(93.599.600)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các ĐV khác	26		11.306.236.933	2.257.810.452

TỔNG CÔNG TY KHOÁNG SẢN - VINACOMIN

CÔNG TY TN HH NN MỘT THÀNH VIÊN

KIM LOẠI MÀU THÁI NGUYÊN

MẪU SỐ B -04 - DN/HN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ/ - B

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

CẢ NĂM 2011

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN : Nhà nước

2- LĨNH VỰC KINH DOANH: Khảo sát , thăm dò, khai thác , tinh luyện ,kinh doanh khoáng sản. Kinh doanh các ngành nghề khác theo qui định của pháp luật.

3- NGÀNH NGHỀ KINH DOANH

Khảo sát thăm dò ,khai thác mỏ, chế biến ,tinh luyện kim loại màu ,công trình hạ tầng cơ sở các công trình công nghiệp và dân dụng. Kinh doanh các loại khoáng sản, sản xuất vật liệu xây dựng ,sửa chữa ô tô và thiết bị khai thác mỏ ,thiết kế chế tạo thiết bị phụ tùng đi kèm xuất nhập khẩu thiết bị , vật tư , phụ tùng và khoáng sản các loại. Kinh doanh các ngành nghề khác theo qui định của pháp luật.

4 - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DN TRONG NĂM TÀI CHÍNH CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BCTC

Do tình hình suy giảm kinh tế toàn cầu , nên giá kẽm kim loại không ổn định làm ảnh hưởng trực tiếp đến kết quả sản xuất kinh doanh của công ty trong năm 2011

5- CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

- Tổng số các công ty con: 01

+Số lượng công ty con được hợp nhất :01

+Số lượng công ty con không được hợp nhất : không

- Danh sách các Công ty con quan trọng được hợp nhất

+ Công ty : TNHH MTV kim loại màu Bắc Kạn

Địa chỉ : Xã Bản thi- Huyện Chợ đồn -Tỉnh Bắc Kạn

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ :

Quyền biểu quyết của công ty mẹ :

II - NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Niên độ kế toán (Bắt đầu từ ngày 01/01/2011 kết thúc vào ngày 31/12/2011)

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt nam đồng

III - CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 - CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG: Công ty thực hiện công tác kế toán theo hệ thống chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo quyết định số :15/2006/QĐ-BTC, ngày 20/03/2006 của BTC và các quyết định , thông tư hướng dẫn sửa đổi , bổ sung và quyết định số 2917/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2006 của TD CN than -KSVN.

2- HÌNH THỨC KẾ TOÁN ÁP DỤNG : NHẬT KÝ CHUNG

3- TUYÊN BỐ VỀ VIỆC TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Tuân thủ kế toán hiện hành , hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán việt nam của bộ tài chính

Tuân thủ nguyên tắc thận trọng , và tính trọng yếu của báo cáo tài chính

IV - CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CÁC KHOẢN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN;

Kết thúc niên độ kế toán , doanh nghiệp phải kiểm kê để xác định đúng thực tế .Số tồn cuối kỳ đều được tính ra đồng việt nam.

phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán. Căn cứ vào ngày 30/9 của năm báo cáo , khoá sổ kết thúc niên độ kế toán ngân hàng công bố tỷ giá tại thời điểm 30/9 căn cứ vào đó để chuyển đổi ra đồng việt nam

2 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN HÀNG TỒN KHO

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Được xác định trên cơ sở số lượng thông qua công tác kiểm kê hàng tồn kho

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Theo phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không phát sinh

3 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TSCĐ VÀ BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, thuê tài chính:

Tài sản hữu hình: Giá mua+chi phí vận chuyển +lắp đặt chạy thử

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Thực hiện theo TT203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ trưởng BTC về ban hành chế độ quản lý sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, phương pháp trích KH theo đường thẳng , thời gian trích khấu hao theo mức trung bình

Nếu DN có lãi thì được thực hiện theo NĐ199/2004/NĐ-CP ngày 03/12/2004 -Thực hiện khấu hao.....

4- GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Không phát sinh

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : Không phát sinh.

5 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Căn cứ vào quyết định của hội đồng quản trị XN liên doanh , quyết định mức đóng góp của mỗi bên, đơn vị căn cứ vào hoá đơn , chứng từ , để làm cơ sở ghi nhận vốn đóng góp.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

6 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ VỐN HOÁ CÁC KHOẢN CHI PHÍ ĐI VAY:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ:

7 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN HOÁ CÁC KHOẢN CHI PHÍ KHÁC:

+ Chi phí trả trước

+ Chi phí khác

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Căn cứ từng kỳ lập báo cáo quyết toán nếu chi phí có thể chịu được thì phân bổ theo thời gian sử dụng

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại: Không phát sinh

8 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CHI PHÍ PHẢI TRẢ :

Căn cứ vào hợp đồng mua bán , và các chứng từ có liên quan để làm cơ sở ghi nhận các khoản phải trả

9 - NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ.

Căn cứ vào các công trình XD, các CP phát sinh nhưng chưa có SP thì các CP quản lý chung được ghi vào CP trả trước , khi có SP sản xuất ra thì được phân bổ dần vào Z SP của công trình đó

10 - NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, 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

11 - NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DOANH THU

- Doanh thu bán hàng :

Căn cứ theo HĐ mua bán và hoá đơn xuất bán hàng hoá , đã được khách hàng chấp nhận thanh toán thì được ghi nhận doanh thu bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ :

Căn cứ hợp đồng hai bên ký kết , sau khi thực hiện xong công việc bên mua có thể trả tiền ngay hoặc chấp nhận thanh toán , thì được ghi nhận doanh thu .

- Doanh thu HĐTC :

Tiền và tài sản sau khi góp vốn liên doanh , được ghi vào doanh thu HĐTC, khi có hiệu quả được phân phối lợi nhuận từ hoạt động này .Ngoài ra chênh lệch bán ngoại tệ cũng được ghi vào doanh thu này.

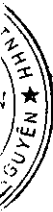
- Doanh thu hợp đồng xây dựng

12 - NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN CHI PHÍ TÀI CHÍNH

13 - NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH, CHI PHÍ

14 - CÁC NGHIỆP VỤ DỰ PHÒNG RỦI DO HỐI ĐOẠI

15 - CÁC NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP KẾ TOÁN KHÁC



V Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày
trong bảng cân đối tài khoản

(Sau kiểm toán độc lập)

Đơn vị tính : Đồng

	Cuối năm	Đầu năm
01- Tiền		
- Tiền mặt	90 234 855	628 452 080
- Tiền gửi ngân hàng	5 544 048 399	3 979 858 134
- Tiền đang chuyển		
Cộng	5 634 283 254	4 608 310 214
02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	5 700 000 000	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	5 700 000 000	
03- Các khoản phải thu ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động	331 014 539	3 494 401 414
- Phải thu khác	6 595 067 233	250 921 209
Cộng	6 926 081 772	3 745 322 623
04- Hàng tồn kho	Cuối năm	Đầu năm
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	13 757 707 074	23 553 777 578
- Công cụ, dụng cụ	6 795 255 481	8 699 617 238
- Chi phí SXKD dở dang	58 948 317 298	64 924 943 871
- Thành phẩm	7 908 530 540	3 552 881 940
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	87 409 810 393	100 731 220 627
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
+ Dự phòng giảm giá Nguyên vật liệu		
+ Dự phòng giảm giá chi phí SXKD		
+ Dự phòng giảm giá thành phẩm tồn kho		
+ Dự phòng giảm giá hàng hóa tồn kho		
.....		
Cộng dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Giá trị thuần hàng tồn kho	87 409 810 393	100 731 220 627
*Giá trị ghi sổ của hàng hóa tồn kho dùng để thể chấp đảm bảo các khoản nợ phải trả		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm		
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng TK		
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế GTGT nộp thừa		



	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế tiêu thụ đặc biệt nộp thừa		
- Thuế xuất, nhập khẩu nộp thừa		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	404 799 520	
- Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa		
- Thuế tài nguyên nộp thừa	270 000	
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất nộp thừa		
- Các loại thuế khác nộp thừa		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		5 506 764
Cộng	405 069 520	5 506 764
06- Phải thu dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Cho vay dài hạn nội bộ		
...		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
07- Phải thu dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		506 360 276
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng		506 360 276

3010
CỘNG
TN
C TH
M L C
THAI
LIVE

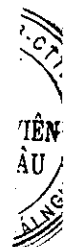
08- Tàng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khosn mớc	Nhà cửa, vật Kiến trúc	Máy mớc, thiết bị	P.tiền vận tải, TB truyền dẫn	Thiết bị, Dụng cụ quản lý	TSCD khác	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình						
Số dư đầu năm	167 547 066 038	128.249 536 539	15 855 953 142	3 327 130 387		314 979 686 106
- Mua trong năm		3 940 562 317	2 231 551 254	205 680 887		6 377 794 458
- Đầu tư XD/CB hoàn thành	9 851 443 013	7 833 902 479	1 335 970 651			19 021 316 143
- Tàng khác	826 744 298	2 425 938 469	3 066 690 065			6 319 372 832
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	98 189 508	875 063 658	874 275 000	128 796 314		1 976 324 480
- Giảm khác	1 477 579 619	702 250 984	2 953 706 116	1 001 974 320		6 135 511 039
Số dư cuối năm	176 649 484 222	140 872 625 162	18 662 183 996	2 402 040 640		338 586 334 020
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	82 346 049 578	82 705 196 960	12 443 949 680	2 150 117 656		179 645 313 874
- Khấu hao trong năm	12 500 076 961	15 083 035 545	776 893 070	368 337 344		28 728 342 920
- Tàng khác	964 463 076	2 127 966 880	2 553 140 352			5 645 570 308
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán	98 189 508	779 776 104	874 275 000	128 796 314		1 881 036 926
- Giảm khác	533 512 261	523 050 395	2 390 086 501	600 305 396		4 046 954 553
Số cuối năm	95 178 887 846	98 613 372 886	12 509 621 601	1 789 353 290		208 091 235 623
3. Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	85 201 016 460	45 544 339 579	3 412 003 462	1 177 012 731		135 334 372 232
Tại ngày cuối năm	81 470 596 376	42.259 252.276	6 152 562.395	612 687 350		130 495 098 397

000
G TY
HH
NH V
AI M
GUYEN
11/11

10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình

Khoản mục	Quyền SD đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá tài sản cố định Vô hình						
Số dư đầu năm					436 469 299	436 469 299
- Mua trong năm					282 666 000	282 666 000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm					719 135 299	719 135 299
Giá trị hao mòn lũy kế					719 135 299	719 135 299
Số dư đầu năm					266 279 959	266 279 959
- Khấu hao trong năm					106 442 629	106 442 629
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số cuối năm					372 722 588	372 722 588
3. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính						
Tại ngày đầu năm					170 189 340	170 189 340
Tại ngày cuối năm					346 412 711	346 412 711



	Cuối năm	Đầu năm
11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :	Cuối năm	Đầu năm
- Tổng số chi phí XD CB dở dang :	69 199 498 898	64 964 476 254
Trong đó (Những công trình lớn)		
Dự án mở rộng NMK		12 000 000 000
+ Dự án ti tan	15 539 383 227	15 539 383 227
Bệnh viện chợ đôn + Nhà SH công nhân	20 946 708 388	21 665 348 310
+ CT : Tời dây ao bè		
+ CT: Mở rộng NMK Kẽm	26 013 698 397	
+ CT SX Bột kẽm 92%	1 438 852 643	2 315 300 000
+ CT: Đường bê tông hích đi mở 3		
+ CT : Nâng công suất xưởng tuyển Bkan+hích	628 729 249	2 607 348 135
Công trình khác	4 632 126 994	10 837 096 582
13- Đầu tư dài hạn khác	Cuối năm	Đầu năm
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu - TCty KS KLMBkan		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		14 667 286 612
Cộng		14 667 286 612
14- Chi phí trả trước dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Thuê hoạt động TSCĐ, thuê cơ sở hạ tầng trả trước nhiều năm		
- Các loại bảo hiểm, lệ phí trả trước cho nhiều năm		
- Công cụ, dụng cụ dùng cho nhiều năm		83 149 364
- Chi phí SCL TSCĐ phải phân bổ nhiều năm	435 781 349	
- Chi phí thành lập doanh nghiệp, chi phí đào tạo di chuyển địa điểm		
- Chi phí đi vay trả trước dài hạn, lãi mua hàng trả chậm, trả góp, chi phí phát hành trái phiếu giá trị lớn		
- Chi phí giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận TSCĐ vô hình. Giá trị lợi thế kinh doanh khi cổ phần hóa		
- Các khoản khác trên 1 năm		
Cộng	435 781 349	83 149 364
15- Vay và nợ ngắn hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	63 758 713 607	57 645 462 824
- Nợ dài hạn đến hạn trả		19 684 051 387
Cộng	63 758 713 607	77 329 514 211
16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối năm	Đầu năm
- Thuế GTGT	1 099 532 910	2 509 467 202
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		771 740 838
- Thuế thu nhập cá nhân	59 317 120	93 992 715
- Thuế tài nguyên	973 263 280	2 126 822 861
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất		



	Cuối năm	Đầu năm
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	438 332 265	1 434 689 000
Cộng	2 570 445 575	6 936 712 616
17- Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
- Trích trước chi phí tiền lương nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		84 747 562
- Chi phí trả khác		84 747 562
Cộng		
18- Các khoản phải trả, phải nộp khác	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	485 891 094	611 465 664
- Bảo hiểm xã hội		241 641 678
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm thất nghiệp		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4 954 711 770	2 899 317 261
Cộng	5 440 602 864	3 752 424 603
19- Phải trả dài hạn nội bộ	Cuối năm	Đầu năm
- Vay dài hạn nội bộ		
-		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
20- Vay và nợ dài hạn	Cuối năm	Đầu năm
a- Vay dài hạn	57 359 304 510	35 093 803 400
- Vay ngân hàng	57 359 304 510	35 093 803 400
- Vay Tập đoàn		
- Vay Công ty Tài chính TKV		
- Vay Tổng công ty		
- Vay CBCNV		
- Vay đối tượng khác		
b- Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	57 359 304 510	35 093 803 400
21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	Cuối năm	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại lên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại lên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại lên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã		



	Cuối năm	Đầu năm
được ghi nhận từ các năm trước		
Cộng tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
b - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Cộng Thuế thu nhập hoãn lại		

100
 ĐNC
 FNI
 HÀ
 LO
 IAIN
 201

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu :

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quý khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn ĐTXDCB	Cộng
A	1	3	6	8	9	10
Số dư đầu năm trước	72.795.355.807	2.257.404.654			20.026.866.000	95.079.626.461
-Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
-lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	-	6.429.625	18.086.093.090	472.397.000	18.564.919.715
-Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-
-Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
-Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm nay	72.795.355.807	2.257.404.654	6.429.625	18.086.093.090	20.499.263.000	113.644.516.176
-Tăng vốn trong năm nay	22.977.052.918	-	-	-	-	22.977.052.918
-Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	-
-Tăng khác	-	112.575.043	-	-	-	112.575.043
-Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-
-Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-
-Giảm khác	22.906.389.845	(974.419.015)	8.836.500	-	-	21.940.807.330
Số dư cuối năm nay	72.866.018.880	3.344.398.712	- 2.406.875	18.086.093.090	20.499.263.000	114.793.366.807

003
TY
IH
NH V
AI M
GUYEN

	Cuối năm	Đầu năm
	Năm nay	Năm trước
23- Nguồn kinh phí		
-Nguồn kinh phí được cấp trong năm	2 536 000 000	2 929 000 000
-Chi sự nghiệp	2 577 322 184	2 795 558 168
-Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	133 000 000	174 322 184
24- Tài sản thuê ngoài		
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài		
-TSCĐ thuê ngoài		
-Tài sản khác thuê ngoài		
(2)- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài chính không huỷ ngang theo các thời hạn.		
-Từ 1 năm trở xuống		
-Trên 1 năm đến 5 năm		
-Trên 5 năm		
VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo KQKD		
	Đơn vị tính : Đồng	
	Năm nay	Năm trước
25 - Tổng doanh thu bán hàng và CCDV (01)	497 285 249 261	433 639 753 408
Trong đó		
-Doanh thu bán hàng	497 285 249 261	433 639 753 408
-Doanh thu cung cấp dịch vụ		
-Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng được ghi nhận trong kỳ		
+Tổng doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tại thời điểm lập báo cáo tài chính:		
		2 087 819 484
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (02)		
Trong đó		
-Chiết khấu thương mại		
-Giảm giá hàng bán		
-Hàng bán bị trả lại		
-Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
-Thuế tiêu thụ đặc biệt		2 087 819 484
-Thuế xuất khẩu		
27- Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV (10)	497 285 249 261	433 639 753 408
Trong đó		
-Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá	497 285 249 261	433 639 753 408
-Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
-Giá vốn của hàng hoá đã bán	472 467 679 259	357 442 511 277
-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		

CTIA
TÊN
AU
HÀNG

	Cuối năm	Đầu năm
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		
- Thuế GTGT không được khấu trừ	3 361 951	896 245 289
-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	472 471 041 210	358 338 756 566
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Năm nay	Năm trước
-Lãi tiền gửi, tiền cho vay	241 217 694	486 907 301
-Lãi đầu tư kỳ phiếu, trái phiếu, tín phiếu		17 200 000
-Cổ tức, lợi nhuận được chia		
-Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá, đã thực hiện	2 144 996	266 859 038
-Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
-Lãi bán hàng trả chậm		
-Doanh thu hoạt động tài chính khác	6 883 587 777	1 479 455 913
Cộng	7 126 950 467	2 250 422 252
30- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Năm nay	Năm trước
-Lãi tiền vay	15 130 203 233	13 833 619 363
+Lãi tiền vay ngắn hạn	9 519 601 878	8 054 323 391
+Lãi tiền vay trung, dài hạn	5 610 601 355	5 779 295 972
-Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
-Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
-Lỗ bán ngoại tệ		
-Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	568 887 624	460 598 815
-Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
-D.phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn,D hạn		
-Chi phí tài chính khác	- 780 962 615	
Cộng	14 918 128 242	14 294 218 178
31- Chi phí thuế TNDN hiện hành (mã số 51)	Năm nay	Năm trước
-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	692 438 728	2 332 967 313
-Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
-Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	692 438 728	2 332 967 313
32- Chi phí thuế TNDN hoãn lại (Mã số 52)	Năm nay	Năm trước
-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản CL tạm thời phải chịu thuế		
-Chi phí thuế thu thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

	Cuối năm	Đầu năm
-Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
-Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
-Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Trong chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:		
33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
-Chi phí nguyên liệu, vật liệu	227 072 929 736	208 139 622 282
+Nguyên liệu	78 665 712 279	98 361 694 028
+Nhiên liệu	88 129 524 666	59 982 451 590
+Động lực	60 277 692 791	49 795 476 664
+ Bán TP mua ngoài		
-Chi phí nhân công	97 528 907 249	113 826 021 407
+Tiền lương	81 764 279 854	93 421 396 377
+BHXH, BHYT, KPCĐ	8 533 624 137	10 575 557 065
+ăn ca	7 231 003 258	9 829 067 965
-Chi phí khấu hao tài sản cố định	28 834 785 549	31 015 240 897
-Chi phí dịch vụ mua ngoài	17 419 232 123	15 944 619 281
-Chi phí khác bằng tiền	45 095 168 567	62 883 472 021
Cộng	415 951 023 224	431 808 975 888



VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong BC LC tiền tệ:

34. CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN ẢNH HƯỞNG ĐẾN BC.LC.TT VÀ CÁC KHOẢN TIỀN DO DN NẮM GỮI NHƯNG KHÔNG ĐƯỢC SỬ DỤNG

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày TS, DT, KQKD theo bộ phận, theo qui định của chuẩn mực KT số 28
5. Thông tin so sánh
6. Thông tin về hoạt động liên tục
7. Những thông tin khác

+ Giải thích mục 15 vay và nợ ngắn hạn, mục 20 vay và nợ dài hạn

Khoản nợ dài hạn đến hạn trả cuối năm 2011 là 18.547.000.000 đồng

8-Số liệu điều chỉnh sau kiểm toán Nhà nước, kiểm toán BCTC năm 2010 điều chỉnh vào BCTC 2011

- Tăng doanh thu khác	TK 711	682.549.133
- Tăng Chi phí khác	TK 811	11.495.428
- Lợi nhuận tăng	TK421	671.053.705
- Chi phí không được khấu trừ tính thuế TN		1.740.255.920
- Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp sau kiểm toán NN		2.411.309.625
- Thuế thu nhập hiện hành phải nộp điều chỉnh theo biên bản kiểm toán NN 25%		602.827.406
- Thuế thu nhập hiện hành phải nộp năm 2011 (Công ty mẹ- phải nộp tại Thái nguyên)		89.611.322
Tổng cộng thuế TNDN phải (Cty mẹ- Phải nộp tại Thái nguyên)		692.438.728
Thuế TNDN Cty mẹ đã nộp năm 2011		1.097.238.247
Thuế TNDN Cty mẹ đã nộp quá năm 2011 (692.438.728-1.097.238.247)		(404.799.519)
- Thuế thu nhập hiện hành phải nộp năm 2011 (Công ty con- phải nộp tại tỉnh Bắc kan)		165.829.541
- Thuế thu nhập hiện hành phải nộp năm 2011 + sau kiểm toán NN (toàn Cty)		858.268.269

NGƯỜI LẬP

Đào Thị Khuê

PHÒNG KẾ TOÁN

Trần Thị Thúy Bích

LẬP NGÀY 3 THÁNG 3 NĂM 2012



Lê Đức Thành

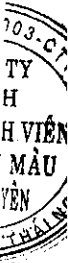
Biểu 05 - TKV

Tập đoàn Công nghiệp
Than - Khoáng sản Việt Nam
Tổng công ty Khoáng sản Vinacomin
Công ty mẹ

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC
Cả năm 2011

Phần I - Tình hình thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước

Chỉ tiêu	MS	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	
I. Thuế (10.-:18)	10	2 699 987 032	18 685 367 922	19 658 311 164	18 685 367 922	19 658 311 164	1 727 043 790
1. Thuế GTGT	11	1 790 393 531	14 052 111 371	14 742 971 992	14 052 111 371	14 742 971 992	1 099 532 910
- Thuế GTGT hàng nội địa	11.1	1 790 393 531	14 052 111 371	14 742 971 992	14 052 111 371	14 742 971 992	1 099 532 910
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	11.2						
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt	12						
3. Thuế xuất, nhập khẩu	13						
- Thuế xuất khẩu	14						
- Thuế nhập khẩu	15						
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	16	771 740 837	692 438 728	1 868 979 085	692 438 728	1 868 979 085	- 404 799 520
5. Thuế thu nhập cá nhân	17	58 740 264	380 140 403	379 563 547	380 140 403	379 563 547	59 317 120
6. Thuế tài nguyên	18	79 112 400	2 542 084 860	1 648 203 980	2 542 084 860	1 648 203 980	972 993 280
7. Thuế nhà đất, tiền thuê đất	19		1 011 592 560	1 011 592 560	1 011 592 560	1 011 592 560	
8. Các khoản thuế khác	20		7 000 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000	
II. Các khoản phải nộp khác	30	74 645 000	5 094 868 849	4 731 181 584	5 094 868 849	4 731 181 584	438 332 265
1. Các khoản phụ thu	31						
2. Các khoản phí, lệ phí	32						
3. Phí bảo vệ môi trường	33	74 645 000	5 094 868 849	4 731 181 584	5 094 868 849	4 731 181 584	438 332 265
4. Các khoản khác	34						
Tổng cộng	40	2 774 632 032	23 780 236 771	24 389 492 748	23 780 236 771	24 389 492 748	2 165 376 055



PHẦN II - THUẾ GTGT ĐƯỢC KHẤU TRỪ, ĐƯỢC HOÀN LẠI, ĐƯỢC MIỄN GIẢM. THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA

Cả năm 2011

Chỉ tiêu	MS	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	5 506 764
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	103 228 499 955
3. Số thuế GTGT đã khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại và không được khấu trừ	12	101 040 716 763
a. Thuế GTGT đã khấu trừ	13	101 037 354 812
b. Thuế GTGT đã hoàn lại	14	
c. Thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15	
d. Thuế GTGT không được khấu trừ	16	3 361 951
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại	17	2 193 289 956
II. Thuế GTGT được hoàn lại		
1. Số thuế GTGT còn được hoàn lại đầu kỳ	20	
2. Số thuế GTGT còn được hoàn lại phát sinh	21	
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22	
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ	23	
III. Thuế GTGT được miễn giảm		
1. Số thuế GTGT còn được miễn giảm đầu kỳ	30	
2. Số thuế GTGT còn được miễn giảm phát sinh	31	
3. Số thuế GTGT đã miễn giảm	32	
4. Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ	33	
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa		
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	1 790 393 531
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	115 089 466 183
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	101 037 354 812
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44	
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	45	14 742 971 992
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ	46	1 099 532 910

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Đào Thị Khuê

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Trần Thị Bích

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Đức Thành

TNHH
THÁI NGUYÊN