

**CÔNG TY CỔ PHẦN THƯƠNG MẠI VÀ KHOÁNG SẢN  
HOÀNG PHÚC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
CHO GIAI ĐOẠN TỪ NGÀY 01 THÁNG 01 NĂM 2020  
ĐẾN NGÀY 30 THÁNG 09 NĂM 2020**

**Mẫu số: B01-DN**
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC*
*Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2020

*(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)*

*Đơn vị tính: VND*

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2020            | 01/01/2020            |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                     | 5                     |
| <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                      | <b>100</b> |             | <b>3.337.168.469</b>  | <b>3.354.447.891</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>    | <b>110</b> |             | <b>33.827.561</b>     | <b>13.301.829</b>     |
| 1. Tiền   | 111        | 01          | 33.827.561            | 13.301.829            |
| <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |             |                       |                       |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>         | <b>130</b> |             | <b>48.114.839</b>     | <b>204.274.100</b>    |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng             | 131        | 03          | 3.991.533.324         | 4.010.182.086         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn             | 132        |             | 214.904.279           | 274.854.279           |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                       | 136        |             | 24.114.839            | 19.138.839            |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)       | 137        |             | (4.182.437.603)       | (4.099.901.104)       |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> |             | <b>410.317</b>        | <b>410.317</b>        |
| 1. Hàng tồn kho                                 | 141        | 07          | 410.317               | 410.317               |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                 | <b>150</b> |             | <b>3.254.815.752</b>  | <b>3.136.461.645</b>  |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 151        |             | 5.093.864             | 3.776.591             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                      | 152        |             | 3.149.721.888         | 3.132.685.054         |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước     | 153        |             | 100.000.000           |                       |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                       | <b>200</b> |             | <b>28.841.053.341</b> | <b>31.076.056.658</b> |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>            | <b>210</b> |             |                       |                       |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> | <b>09</b>   | <b>22.621.053.341</b> | <b>24.856.056.658</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                     | 221        |             | 18.965.061.340        | 21.086.586.051        |
| - Nguyên giá                                    | 222        |             | 32.084.356.733        | 32.084.356.733        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 223        |             | (13.119.295.393)      | (10.997.770.682)      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                      | 227        |             | 3.655.992.001         | 3.769.470.607         |
| - Nguyên giá                                    | 228        |             | 4.236.534.500         | 4.236.534.500         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                    | 229        |             | (580.542.499)         | (467.063.893)         |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                 | <b>230</b> |             |                       |                       |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |             | <b>6.220.000.000</b>  | <b>6.220.000.000</b>  |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |             |                       |                       |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang              | 242        |             | 6.220.000.000         | 6.220.000.000         |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>              | <b>250</b> |             |                       |                       |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             |                       |                       |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>      | <b>270</b> |             | <b>32.178.221.810</b> | <b>34.430.504.549</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                |            |             |                       |                       |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>10.580.266.352</b> | <b>9.574.193.554</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           | <b>310</b> |             | <b>10.580.266.352</b> | <b>9.574.193.554</b>  |

|  |            |     |                       |                       |
|--|------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | 16  |                       | 55.883.762            |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |     | 1.067.386.876         | 1.060.756.876         |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        |     | 1.078.129.477         | 949.530.537           |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |     | 452.522.817           | 409.369.627           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        |     | 30.000.000            | 80.000.000            |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | 19  | 3.533.603.730         | 2.600.029.300         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        |     | 4.418.623.452         | 4.418.623.452         |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |     |                       |                       |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |     | <b>21.597.955.458</b> | <b>24.856.310.995</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |     | <b>21.597.955.458</b> | <b>24.856.310.995</b> |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu                      | 411        | 25a | 38.000.000.000        | 38.000.000.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |     | 38.000.000.000        | 38.000.000.000        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421        |     | (16.402.044.542)      | (13.143.689.005)      |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |     | (13.143.689.005)      | (9.135.991.022)       |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |     | (3.258.355.537)       | (4.007.697.983)       |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |     |                       |                       |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>   | <b>440</b> |     | <b>32.178.221.810</b> | <b>34.430.504.549</b> |

Lạng Sơn, ngày 15 tháng 10 năm 2020

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thị Ngọc Ánh**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Đỗ Mạnh Hùng**

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Dương Nguyên Bộ**

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

| Chi tiêu  | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Quý này năm nay      | Quý này năm trước    | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|---|-------------|-------------|----------------------|----------------------|---|---|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                                   | 01          |             |                      | 44.145.454           |   | 789.735.373                                       |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu   | 02          |             |                      |                      |   | -   |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>    | <b>10</b>   | <b>VII</b>  | <b>-</b>             | <b>44.145.454</b>    | <b>-</b>  | <b>789.735.373</b>                                |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11          |             |                      | 247.548.765          | -   | 1.572.370.056                                     |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)</b>           | <b>20</b>   |             | <b>-</b>             | <b>(203.403.311)</b> | <b>-</b>  | <b>(782.634.683)</b>                              |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21          |             | 8.732                | 53.058               | 65.011  | 194.630   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22          |             |                      | -                    | -   | -   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23          |             |                      |                      |   |   |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24          |             | -                    | -                    | -   | -   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 25          |             | 715.415.723          | 775.895.126          | 1.617.908.535                                   | 2.693.231.105                                     |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}</b> | <b>30</b>   |             | <b>(715.406.991)</b> | <b>(979.245.379)</b> | <b>(1.617.843.524)</b>                          | <b>(3.475.671.158)</b>                            |
| 11. Thu nhập khác   | 31          |             | -                    | -                    | -   | 9   |
| 12. Chi phí khác  | 32          |             | 245.418.886          | -                    | 1.640.512.013                                   | 200.000.000                                       |
| <b>13. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>   | <b>40</b>   |             | <b>(245.418.886)</b> | <b>-</b>             | <b>(1.640.512.013)</b>                          | <b>(199.999.991)</b>                              |
| 14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh                          | 45          |             |                      | 0                    |   | -   |
| <b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40+45)</b>                   | <b>50</b>   |             | <b>(960.825.877)</b> | <b>(979.245.379)</b> | <b>(3.258.355.537)</b>                          | <b>(3.675.671.149)</b>                            |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51          | x           | -                    | -                    | -   | -   |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52          |             |                      | 0                    |   |   |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)</b>            | <b>60</b>   | <b>X</b>    | <b>(960.825.877)</b> | <b>(979.245.379)</b> | <b>(3.258.355.537)</b>                          | <b>(3.675.671.149)</b>                            |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số                                | 61          |             |                      |                      |   | -   |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ                              | 62          |             |                      |                      |   | -   |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)   | 70          |             |                      | -                    | -   | -   |

Lạng Sơn, ngày 15 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng



Dương Nguyễn Bộ

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT**

| Chi tiêu   | Mã chi tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------------|-------------|--|--|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |             |             |  |  |
| 1. Lợi nhuận trước thuế  | 01          | X           | (3.258.355.537)                              | (3.675.671.149)                                |
| <b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>   |             |             | <b>2.317.539.816</b>                         | <b>2.281.612.397</b>                           |
| - Khấu hao TSCĐ  | 02          |             | 2.235.003.317                                | 2.208.778.492                                  |
| - Các khoản dự phòng   | 03          |             | 82.536.499                                   | 72.833.905                                     |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 04          |             |  |  |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05          |             |  | -  |
| - Chi phí lãi vay  | 06          |             |  |  |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b>   |             | <b>(940.815.721)</b>                         | <b>(1.394.058.752)</b>                         |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09          |             | (43.414.072)                                 | (116.906.420)                                  |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10          |             |  | 1.293.884                                      |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11          |             | 1.006.072.798                                | (998.492.338)                                  |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12          |             | (1.317.273)                                  | (226.537.228)                                  |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 13          |             |  |  |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14          |             | -  |  |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15          |             |  |  |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 16          |             |  |  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b>   |             | <b>20.525.732</b>                            | <b>(2.734.700.854)</b>                         |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |             |             |  |  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                | 21          |             |  |  |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22          |             |  |  |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23          |             |  | -  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24          |             |  | -  |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25          |             |  |  |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26          |             |  |  |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27          |             |  |  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b>   |             | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                                       |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |             |             | <b>-</b>                                     | <b>2.734.962.062</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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành       | 32          |             |  | -  |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33          |             |  | 2.734.962.062                                  |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34          |             |  | -  |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35          |             |  | -  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36          |             |  | -  |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b>   |             | <b>-</b>                                     | <b>2.734.962.062</b>                           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>  | <b>50</b>   |             | <b>20.525.732</b>                            | <b>261.208</b>                                 |
| Tiền và tương đương tiền đầu năm   | 60          |             | 13.301.829                                   | 6.865.733                                      |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ  | 61          |             |  | -  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)</b>   | <b>70</b>   | <b>01</b>   | <b>33.827.561</b>                            | <b>7.126.941</b>                               |

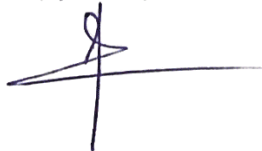
Lạng Sơn, ngày 15 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc  
(Ký, họ tên)



Dương Nguyễn Bộ



Công ty Cổ phần Xây dựng thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc

Mỏ Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

## BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/9/2020

Đơn vị tính: VND

| Số tài khoản | Tên tài khoản                                 | Đầu kỳ                |                      | Phát sinh          |                    | Cuối kỳ               |                      |
|--------------|---|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
|              |   | Nợ                    | Có                   | Nợ                 | Có                 | Nợ                    | Có                   |
| <b>111</b>   | <b>Tiền mặt</b>                               |                       |                      | <b>88,002,837</b>  | <b>88,002,837</b>  |                       |                      |
| 1111         | Tiền Việt Nam                                 |                       |                      | 88,002,837         | 88,002,837         |                       |                      |
| <b>112</b>   | <b>Tiền gửi Ngân hàng</b>                     | <b>13,301,829</b>     |                      | <b>950,334,011</b> | <b>929,808,279</b> | <b>33,827,561</b>     |                      |
| 1121         | Tiền Việt Nam                                 | 8,353,470             |                      | 950,334,011        | 929,808,279        | 28,879,202            |                      |
| 1122         | Ngoại tệ                                      | 4,948,359             |                      |                    |                    | 4,948,359             |                      |
| <b>131</b>   | <b>Phải thu của khách hàng</b>                | <b>4,010,182,086</b>  | <b>1,060,756,876</b> |                    | <b>25,278,762</b>  | <b>3,991,533,324</b>  | <b>1,067,386,876</b> |
| <b>133</b>   | <b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>                | <b>3,132,685,054</b>  |                      | <b>17,036,834</b>  |                    | <b>3,149,721,888</b>  |                      |
| 1331         | Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ | 463,895,552           |                      | 17,036,834         |                    | 480,932,386           |                      |
| 1332         | Thuế GTGT được khấu trừ của TSCĐ              | 2,668,789,502         |                      |                    |                    | 2,668,789,502         |                      |
| <b>138</b>   | <b>Phải thu khác</b>                          | <b>4,044,750</b>      |                      |                    |                    | <b>4,044,750</b>      |                      |
| 1388         | Phải thu khác                                 | 4,044,750             |                      |                    |                    | 4,044,750             |                      |
| <b>141</b>   | <b>Tạm ứng</b>                                | <b>15,094,089</b>     |                      | <b>7,000,000</b>   | <b>2,024,000</b>   | <b>20,070,089</b>     |                      |
| <b>154</b>   | <b>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang</b>   |                       |                      | <b>740,118,916</b> | <b>740,118,916</b> |                       |                      |
| 1543         | Chi phí sản xuất, Chi phí sản xuất chung      |                       |                      | 740,118,916        | 740,118,916        |                       |                      |
| <b>155</b>   | <b>Thành phẩm</b>                             | <b>410,317</b>        |                      |                    |                    | <b>410,317</b>        |                      |
| 1551         | Thành phẩm nhập kho                           | 410,317               |                      |                    |                    | 410,317               |                      |
| <b>211</b>   | <b>Tài sản cố định hữu hình</b>               | <b>32,084,356,733</b> |                      |                    |                    | <b>32,084,356,733</b> |                      |
| 2111         | Nhà cửa, vật kiến trúc                        | 11,534,189,122        |                      |                    |                    | 11,534,189,122        |                      |
| 2112         | Máy móc, thiết bị                             | 18,101,805,793        |                      |                    |                    | 18,101,805,793        |                      |
| 2113         | Phương tiện vận tải, truyền dẫn               | 2,410,361,818         |                      |                    |                    | 2,410,361,818         |                      |
| 2118         | TSCĐ khác                                     | 38,000,000            |                      |                    |                    | 38,000,000            |                      |
| <b>213</b>   | <b>Tài sản cố định vô hình</b>                | <b>4,236,534,500</b>  |                      |                    |                    | <b>4,236,534,500</b>  |                      |



| Số tài khoản | Tên tài khoản                                | Đầu kỳ               |                       | Phát sinh          |                      | Cuối kỳ              |                       |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|              |  | Nợ                   | Có                    | Nợ                 | Có                   | Nợ                   | Có                    |
| 2131         | Quyền sử dụng đất                            | 4,236,534,500        |                       |                    |                      | 4,236,534,500        |                       |
| <b>214</b>   | <b>Hao mòn tài sản cố định</b>               |                      | <b>11,464,834,575</b> | <b>170,246</b>     | <b>2,235,173,563</b> |                      | <b>13,699,837,892</b> |
| 2141         | Hao mòn TSCĐ hữu hình                        |                      | 10,997,770,682        | 170,246            | 2,121,694,957        |                      | 13,119,295,393        |
| 2143         | Hao mòn TSCĐ vô hình                         |                      | 467,063,893           |                    | 113,478,606          |                      | 580,542,499           |
| <b>229</b>   | <b>Dự phòng tổn thất tài sản</b>             |                      | <b>4,099,901,104</b>  |                    | <b>82,536,499</b>    |                      | <b>4,182,437,603</b>  |
| 2293         | Dự phòng phải thu khó đòi                    |                      | 4,099,901,104         |                    | 82,536,499           |                      | 4,182,437,603         |
| <b>241</b>   | <b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>               | <b>6,220,000,000</b> |                       |                    |                      | <b>6,220,000,000</b> |                       |
| 2412         | Xây dựng cơ bản                              | 6,220,000,000        |                       |                    |                      | 6,220,000,000        |                       |
| <b>242</b>   | <b>Chi phí trả trước</b>                     | <b>3,776,591</b>     |                       | <b>3,630,000</b>   | <b>2,312,727</b>     | <b>5,093,864</b>     |                       |
| 2421         | Chi phí trả trước ngắn hạn                   | 3,776,591            |                       | 3,630,000          | 2,312,727            | 5,093,864            |                       |
| <b>331</b>   | <b>Phải trả cho người bán</b>                | <b>274,854,279</b>   | <b>55,883,762</b>     | <b>182,218,415</b> | <b>186,284,653</b>   | <b>214,904,279</b>   |                       |
| <b>333</b>   | <b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>   |                      | <b>949,530,537</b>    | <b>245,662,681</b> | <b>274,261,621</b>   | <b>100,000,000</b>   | <b>1,078,129,477</b>  |
| 3335         | Thuế thu nhập cá nhân                        |                      | 10,037,174            |                    |                      |                      | 10,037,174            |
| 3336         | Thuế tài nguyên                              |                      | 129,849,362           | 92,662,681         |                      |                      | 37,186,681            |
| 3337         | Thuế nhà đất, tiền thuê đất                  |                      | 8,189,303             |                    |                      |                      | 8,189,303             |
| 3338         | Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác |                      | 152,657,398           | 153,000,000        | 3,000,000            | 100,000,000          | 102,657,398           |
| 3339         | Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác       |                      | 648,797,300           |                    | 271,261,621          |                      | 920,058,921           |
| <b>334</b>   | <b>Phải trả người lao động</b>               |                      | <b>409,369,627</b>    | <b>456,500,976</b> | <b>499,654,166</b>   |                      | <b>452,522,817</b>    |
| 3341         | Phải trả công nhân viên                      |                      | 409,369,627           | 456,500,976        | 499,654,166          |                      | 452,522,817           |
| <b>335</b>   | <b>Chi phí phải trả</b>                      |                      | <b>80,000,000</b>     | <b>50,000,000</b>  |                      |                      | <b>30,000,000</b>     |
| <b>338</b>   | <b>Phải trả, phải nộp khác</b>               |                      | <b>2,600,029,300</b>  | <b>65,144,806</b>  | <b>998,719,236</b>   | <b>11,943,107</b>    | <b>3,545,546,837</b>  |
| 3383         | Bảo hiểm xã hội                              |                      | 560,000               | 36,220,000         | 35,840,000           |                      | 180,000               |
| 3388         | Phải trả, phải nộp khác                      |                      | 2,599,469,300         | 28,924,806         | 962,879,236          | 11,943,107           | 3,545,366,837         |
| <b>341</b>   | <b>Vay và nợ thuê tài chính</b>              |                      | <b>4,418,623,452</b>  |                    |                      |                      | <b>4,418,623,452</b>  |
| 3411         | Các khoản đi vay                             |                      | 4,418,623,452         |                    |                      |                      | 4,418,623,452         |

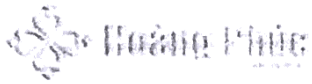
**HOÀNG PHÚC**

Công ty Cổ phần Xây dựng thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc

Mỏ Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

| Số tài khoản | Tên tài khoản                               | Đầu kỳ                |                       | Phát sinh             |                       | Cuối kỳ               |                       |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|              |   | Nợ                    | Có                    | Nợ                    | Có                    | Nợ                    | Có                    |
| 411          | <b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>            |                       | <b>38,000,000,000</b> |                       |                       |                       | <b>38,000,000,000</b> |
| 4111         | Vốn góp của chủ sở hữu                      |                       | 38,000,000,000        |                       |                       |                       | 38,000,000,000        |
| 421          | <b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>    | <b>13,143,689,005</b> |                       | <b>7,266,053,520</b>  | <b>4,007,697,983</b>  | <b>16,402,044,542</b> |                       |
| 4211         | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước | 9,135,991,022         |                       | 4,007,697,983         |                       | 13,143,689,005        |                       |
| 4212         | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay   | 4,007,697,983         |                       | 3,258,355,537         | 4,007,697,983         | 3,258,355,537         |                       |
| 515          | <b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>        |                       |                       | <b>65,011</b>         | <b>65,011</b>         |                       |                       |
| 627          | <b>Chi phí sản xuất chung</b>               |                       |                       | <b>740,118,916</b>    | <b>740,118,916</b>    |                       |                       |
| 6274         | Chi phí khấu hao TSCĐ                       |                       |                       | 740,118,916           | 740,118,916           |                       |                       |
| 632          | <b>Giá vốn hàng bán</b>                     |                       |                       | <b>987,468,931</b>    | <b>987,468,931</b>    |                       |                       |
| 641          | <b>Chi phí bán hàng</b>                     |                       |                       | <b>99,713,376</b>     | <b>99,713,376</b>     |                       |                       |
| 6414         | Chi phí khấu hao TSCĐ                       |                       |                       | 99,713,376            | 99,713,376            |                       |                       |
| 642          | <b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>         |                       |                       | <b>2,344,922,638</b>  | <b>2,344,922,638</b>  |                       |                       |
| 6421         | Chi phí nhân viên quản lý                   |                       |                       | 521,154,166           | 521,154,166           |                       |                       |
| 6423         | Chi phí đồ dùng văn phòng                   |                       |                       | 3,078,777             | 3,078,777             |                       |                       |
| 6424         | Chi phí khấu hao TSCĐ                       |                       |                       | 1,592,767,028         | 1,592,767,028         |                       |                       |
| 6426         | Chi phí dự phòng                            |                       |                       | 82,536,499            | 82,536,499            |                       |                       |
| 6427         | Chi phí dịch vụ mua ngoài                   |                       |                       | 116,575,021           | 116,575,021           |                       |                       |
| 6428         | Chi phí bằng tiền khác                      |                       |                       | 28,811,147            | 28,811,147            |                       |                       |
| 811          | <b>Chi phí khác</b>                         |                       |                       | <b>1,395,093,127</b>  | <b>1,395,093,127</b>  |                       |                       |
| 911          | <b>Xác định kết quả kinh doanh</b>          |                       |                       | <b>3,636,720,736</b>  | <b>3,636,720,736</b>  |                       |                       |
|              | <b>Cộng</b>                                 | <b>63,138,929,233</b> | <b>63,138,929,233</b> | <b>19,275,975,977</b> | <b>19,275,975,977</b> | <b>66,474,484,954</b> | <b>66,474,484,954</b> |





Công ty Cổ phần Xây dựng thương mại và Khoáng sản Hoàng Phúc

Mỏ Lũng Hòa, Thôn Lũng Cù, Xã Hoàng Việt, Huyện Văn Lãng, Tỉnh Lạng Sơn

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)

**Nguyễn Thị Ngọc Ánh**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)

**Đỗ Mạnh Hùng**

Lạng Sơn, ngày 15 tháng 10 năm 2020

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Dương Nguyễn Bộ**



**Mẫu số: B09-DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

*Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020*

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

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

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

- 1- Kỳ kế toán năm Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi VND

### **III- Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

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

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

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

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

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

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

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

**01. Tiền**

*Đơn vị tính: VND*

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| Chỉ tiêu | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|----------|------------|------------|



| <b>Giá trị còn lại</b> |  |  |  |  |  |  |                |
|------------------------|--|--|--|--|--|--|----------------|
| - Tại ngày đầu năm     |  |  |  |  |  |  | 21.086.586.051 |
| - Tại ngày cuối năm    |  |  |  |  |  |  | 18.965.061.340 |

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản cho vay;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

#### 10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| <b>Khoản mục</b>              | <b>Quyền sử dụng đất</b> | <b>Quyền phát hành</b> | <b>Bản quyền, bằng sáng chế</b> | <b>Nhãn hiệu hàng hóa</b> | <b>Phần mềm máy tính</b> | <b>Giấy phép và giấy phép nhượng quyền</b> | <b>TSCĐ vô hình khác</b> | <b>Tổng cộng</b> |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------------|--|--------------------------|------------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          |                  |
| Số dư đầu năm                 | 4.236.534.500            |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 4.236.534.500    |
| Số dư cuối năm                | 4.236.534.500            |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 4.236.534.500    |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          |                  |
| Số dư đầu năm                 |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 467.063.893      |
| - Khấu hao trong năm          |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 113.478.606      |
| Số dư cuối năm                |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 580.542.499      |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          |                  |
| - Tại ngày đầu năm            |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 3.769.470.607    |
| - Tại ngày cuối năm           |                          |                        |                                 |                           |                          |  |                          | 3.655.992.001    |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

#### 11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

- \* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- \* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- \* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

#### 12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

#### 13. Chi phí trả trước

#### 14. Tài sản khác

**15. Vay và nợ thuế tài chính**

| Chi tiêu        | 30/09/2020           |                             | Trong quý |      | 01/01/2020           |                             |
|-----------------|----------------------|-----------------------------|-----------|------|----------------------|-----------------------------|
|                 | Giá trị              | Số không có khả năng trả nợ | Tăng      | Giảm | Giá trị              | Số không có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 4.418.623.452        |                             |           |      | 4.418.623.452        |                             |
| <b>Cộng</b>     | <b>4.418.623.452</b> |                             |           |      | <b>4.418.623.452</b> |                             |

**16. Phải trả người bán**

| Chi tiêu   | 30/09/2020 |                       | 01/01/2020        |                       |
|--|------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|  | Giá trị    | Số có khả năng trả nợ | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn                                 |            |                       | 55.883.762        |                       |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả |            |                       |                   |                       |
| - Phải trả cho các đối tượng khác  |            |                       |                   |                       |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)     |            |                       |                   |                       |
| <b>Cộng</b>  |            |                       | <b>55.883.762</b> |                       |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán   |            |                       |                   |                       |
| - Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;        |            |                       |                   |                       |
| - Các đối tượng khác   |            |                       |                   |                       |
| <b>Cộng</b>  |            |                       |                   |                       |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng) |            |                       |                   |                       |

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

| Chi tiêu   | 01/01/2020         | Số phải nộp        | Số đã thực nộp     | 30/09/2020         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)         |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế giá trị gia tăng                            |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                           |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế xuất nhập khẩu                              |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            | 10.037.174         |                    |                    | 10.037.174,00      |
| - Thuế tài nguyên                                  | 129.849.362        |                    | 92.662.681         | 37.186.681,00      |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    | 8.189.303          |                    |                    | 8.189.303,00       |
| - Các loại thuế khác                               | 152.657.398        | 3.000.000          | 153.000.000        | 2.657.398,00       |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 648.797.300        | 271.261.621        |                    | 920.058.921,00     |
| <b>Cộng</b>  | <b>949.530.537</b> | <b>274.261.621</b> | <b>245.662.681</b> | <b>978.129.477</b> |
| b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)         |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế giá trị gia tăng                            |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                           |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế xuất nhập khẩu                              |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                       |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế thu nhập cá nhân                            |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế tài nguyên                                  |                    |                    |                    |                    |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                    |                    |                    |                    |                    |

|  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|
| - Các loại thuế khác                               |  |  |  |  |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác |  |  |  |  |
| <b>Cộng</b>  |  |  |  |  |

## 18. Chi phí phải trả

### 19. Phải trả khác

| Chỉ tiêu                            | 30/09/2020           | 01/01/2020           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn                         |                      |                      |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết       |                      |                      |
| - Kinh phí công đoàn                |                      |                      |
| - Bảo hiểm xã hội                   | 1.840.000            | 560.000              |
| - Bảo hiểm y tế                     |                      |                      |
| - Bảo hiểm thất nghiệp              |                      |                      |
| - Phải trả về cổ phần hóa           |                      |                      |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn     |                      |                      |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả        |                      |                      |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 3.533.423.730        | 2.599.469.300        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>3.533.603.730</b> | <b>2.600.029.300</b> |

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

## 20. Doanh thu chưa thực hiện

### 21. Trái phiếu phát hành

#### 21.1. Trái phiếu thường

#### 21.2. Trái phiếu chuyển đổi

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.
- g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

## 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

## 23. Dự phòng phải trả

## 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

## 25. Vốn chủ sở hữu

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

| Chỉ tiêu                   | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Tổng cộng      |
|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|
| A                          | 1                      | 2                    | 3                                | 4                       | 5                               | 6                 | 7                              | 8                  | 9              |
| Số dư đầu năm trước        | 38.000.000.000         |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    | 38.000.000.000 |
| - Tăng vốn trong năm trước |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Lãi trong năm trước      |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Tăng khác                |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Giảm vốn trong năm trước |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Lỗ trong năm trước       |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Giảm khác                |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| Số dư đầu năm nay          | 38.000.000.000         |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    | 38.000.000.000 |
| - Tăng vốn trong năm nay   |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Lãi trong năm nay        |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Tăng khác                |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Giảm vốn trong năm nay   |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Lỗ trong năm nay         |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| - Giảm khác                |                        |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                |
| Số dư cuối năm nay         | 38.000.000.000         |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    | 38.000.000.000 |

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

| Chỉ tiêu                                      | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) |          |         |
| - Vốn góp của các đối tượng khác              |          |         |
| <b>Cộng</b>                                   |          |         |

### c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận



| Chỉ tiêu                    | Quý này | Quý trước |
|-----------------------------|---------|-----------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu |         |           |
| + Vốn góp đầu năm           |         |           |
| + Vốn góp tăng trong năm    |         |           |
| + Vốn góp giảm trong năm    |         |           |
| + Vốn góp cuối năm          |         |           |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia |         |           |

#### d. Cổ phiếu

| Chỉ tiêu  | Cuối quý | Đầu quý |
|---|----------|---------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành           |          |         |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng        |          |         |
| + Cổ phiếu phổ thông                            |          |         |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) |          |         |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) |          |         |
| + Cổ phiếu phổ thông                            |          |         |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) |          |         |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành               |          |         |
| + Cổ phiếu phổ thông                            |          |         |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) |          |         |

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

#### đ- 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:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

#### e- Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển:
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

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:

-....

-....

#### 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

#### 27. Chênh lệch tỷ giá

#### 28. Nguồn kinh phí

#### 29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

- a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn
- b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:
- c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD

+ USD: 201,17

+ CNY: 88,40

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ

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

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

### 30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

## VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

### 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

| Chỉ tiêu             | Quý này năm nay | Quý này năm trước   |
|----------------------|-----------------|---------------------|
| a. Doanh thu         |                 |                     |
| - Doanh thu bán hàng |                 | 789.7353.735        |
| <b>Cộng</b>          |                 | <b>789.7353.735</b> |

### 2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

### 3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

| Chỉ tiêu                      | Quý này năm nay | Quý này năm trước    |
|-------------------------------|-----------------|----------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán |                 | 1.572.370.056        |
| <b>Cộng</b>                   |                 | <b>1.572.370.056</b> |

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

| Chỉ tiêu                             | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|--------------------------------------|-----------------|-------------------|
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | 65.011          | 194.630           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>65.011</b>   | <b>194.630</b>    |

### 5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

### 6. Thu nhập khác

### 7. Chi phí khác

### 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

| Chỉ tiêu  | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|---|-----------------|-------------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ          | 1.617.908.535   | 2.693.231.105     |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;     |                 |                   |
| - Các khoản chi phí QLDN khác.  | 1.617.908.535   | 2.693.231.105     |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ                      |                 |                   |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng; |                 |                   |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác.                                    |                 |                   |

### 9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

| Chỉ tiêu                           | Quý này năm nay | Quý này năm trước |
|------------------------------------|-----------------|-------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu    |                 |                   |
| - Chi phí nhân công                |                 |                   |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định |                 |                   |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài        |                 |                   |
| - Chi phí khác bằng tiền           |                 |                   |
| <b>Cộng</b>                        |                 |                   |

### 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

### 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

### IX- 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 tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":

5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6 - Thông tin về hoạt động liên tục:

7 - Những thông tin khác:

### X- Thuyết minh về LNST

- LNST quý 3 năm nay lỗ nguyên nhân do quý 3 ảnh hưởng của dịch bệnh, ngừng sản xuất dẫn đến không có doanh thu.

- LNST quý này so với cùng kỳ năm ngoái thay đổi là do năm nay dịch bệnh, ngừng sản xuất dẫn đến không có doanh thu. Công ty đang tích cực tìm đối tác bán hàng để có thể mở lại sản xuất.

Lạng Sơn, ngày 15 tháng 10 năm 2020.

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Đỗ Mạnh Hùng

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đương Nguyễn Bộ