

CÔNG TY: Cổ phần Que hàn điện Việt Đức
 Địa chỉ: XÃ NHỊ KHÊ - HUYỆN THƯỜNG TIN- TP HÀ NỘI
 Tel: 0433853360 Fax: 0433853653

Báo cáo tài chính
 Quy 3 năm tài chính 2020...

Mẫu số .B01 DN.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2020

| Chi tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| TÀI SẢN | | | | |
| A- TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 85,018,830,986 | 77,880,818,301 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 10,566,709,614 | 16,481,278,897 |
| 1. Tiền | 111 | | 10,566,709,614 | 16,481,278,897 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 31,545,698,814 | 28,848,881,665 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 35,800,907,050 | 35,931,993,317 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 2,239,646,221 | 501,352,123 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 476,890,553 | 413,725,166 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (6,971,745,010) | (7,998,188,941) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 42,649,551,440 | 32,293,786,621 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 5 | 42,649,551,440 | 32,293,786,621 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 256,871,118 | 256,871,118 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | - |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 256,871,118 | 256,871,118 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | - | - |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 41,452,102,234 | 46,100,834,996 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | 6 | 37,889,600,407 | 42,459,355,769 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 37,889,600,407 | 42,459,355,769 |
| - Nguyên giá | 222 | | 128,011,467,997 | 127,044,222,543 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (90,121,867,590) | (84,584,866,774) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | 7 | - | - |

| | | | | |
|---|------------|----|------------------------|------------------------|
| - Nguyên giá | 228 | | 267,135,000 | 267,135,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (267,135,000) | (267,135,000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 18,000,000 | - |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 18,000,000 | - |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | - | - |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | - | - |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | - | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 3,544,501,827 | 3,641,479,227 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 3,544,501,827 | 3,641,479,227 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | - |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | - | - |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 126,470,933,220 | 123,981,653,297 |
| NGUỒN VỐN | | | | |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 26,885,412,178 | 46,213,893,798 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 26,885,412,178 | 46,213,893,798 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 7,665,983,241 | 16,545,148,188 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 252,693,992 | 95,980,385 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | 11 | 3,000,711,656 | 2,504,677,017 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 5,498,103,079 | 3,602,747,307 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | - | - |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 12 | 2,030,691,424 | 10,269,403,099 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 10 | 8,403,884,993 | 13,103,982,009 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 33,343,793 | 91,955,793 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | - | - |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | - | - |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | - | - |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |
| D.VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 99,585,521,042 | 77,767,759,499 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 99,585,521,042 | 77,767,759,499 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 55,247,160,000 | 55,247,160,000 |


| | | | |
|--|------------|------------------------|------------------------|
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | 55,247,160,000 | 55,247,160,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | 683,890,000 | 683,890,000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | 5,524,716,000 | 5,524,716,000 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | 38,129,755,042 | 16,311,993,499 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | 14,961,993,499 | 12,279,636,394 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | 23,167,761,543 | 4,032,357,105 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | - | - |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | 126,470,933,220 | 123,981,653,297 |

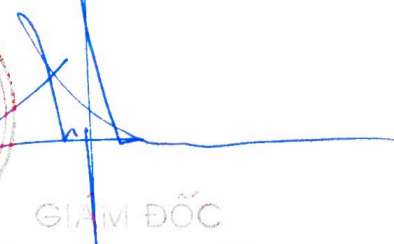
Lập ngày 20 tháng 10 năm 2020

Lập biểu

Kê toán Trưởng

Giám đốc



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Huy Kiên

10/3/2020

CÔNG TY: Cổ phần Que hàn điện Việt Đức
 Địa chỉ: Xã Nhị Khê- Huyện Thường Tín - TP Hà Nội
 Tel: .0433 853 360..... Fax: 0433 853 653.....

Báo cáo tài chính
 Quý .3 năm tài chính 2020....

Mẫu số .B02 DN.

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 3 NĂM 2020

| Chỉ tiêu | Mã chỉ 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 | 15 | 68,541,139,255 | 59,411,357,640 | 202,574,061,951 | 175,629,798,388 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 1,218,503,869 | 1,245,053,520 | 4,070,652,406 | 3,967,479,140 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 67,322,635,386 | 58,166,304,120 | 198,503,409,545 | 171,662,319,248 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 16 | 50,671,636,134 | 49,851,677,768 | 157,047,491,272 | 153,454,308,756 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11) | 20 | | 16,650,999,252 | 8,314,626,352 | 41,455,918,273 | 18,208,010,492 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 17 | 2,968,629 | 795,167 | 8,672,114 | 3,063,542 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 18 | (858,919,433) | 229,528,321 | 543,453,754 | 689,272,743 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 141,080,567 | 229,528,321 | 543,453,754 | 689,272,743 |
| 8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 1,631,629,733 | 1,847,303,773 | 5,259,634,077 | 5,498,351,201 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 2,652,841,337 | 1,738,899,042 | 7,300,804,121 | 5,714,407,334 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)} | 30 | | 13,228,416,244 | 4,499,690,383 | 28,360,698,435 | 6,309,042,756 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 688,001,143 | - | 688,001,143 | 1,116,561 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 10,000,000 | 5,000,000 | 30,000,000 | 222,187,998 |
| 14. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 678,001,143 | (5,000,000) | 658,001,143 | (221,071,437) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 13,906,417,387 | 4,494,690,383 | 29,018,699,578 | 6,087,971,319 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 19 | 2,683,283,477 | 899,938,076 | 5,850,938,035 | 1,262,031,862 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52) | 60 | | 11,223,133,910 | 3,594,752,307 | 23,167,761,543 | 4,825,939,457 |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | - | - | - | - |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | - | - | - | - |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | 20 | 2,031 | 651 | 4,193 | 874 |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | - | - | - | - |

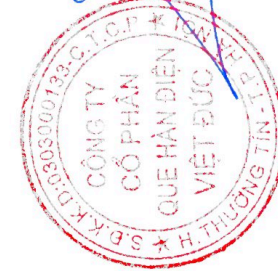
Lập biểu

Kế toán Trưởng

[Signature]

Lập ngày 18 tháng 10 năm 2020

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Huy Tiến

13
 TY
 IAN
 NDI
 ĐU

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 3 năm 2020

| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước) |
|---|-------------|-------------|---|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | | 216,975,877,120 | 164,990,958,826 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | | (178,961,264,155) | (143,259,147,808) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | | (14,852,735,400) | (12,470,330,140) |
| 4. Tiền lãi vay đã trả | 04 | | (543,453,754) | (717,178,371) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | | (5,059,687,851) | (121,844,737) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | | | |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | | (9,448,115,352) | (6,375,789,747) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 8,110,620,608 | 2,046,668,023 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (985,245,454) | (250,000,000) |
| 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 | | | 2,556,615,450 |
| 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 | | 8,672,114 | 115,028,211 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (976,573,340) | 2,421,643,661 |
| 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 doanh nghiệp | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 19,118,907,849 | 32,130,871,515 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (23,819,004,865) | (28,027,581,097) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (8,348,519,535) | (13,227,569,900) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (13,048,616,551) | (9,124,279,482) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (5,914,569,283) | (4,655,967,798) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 16,481,278,897 | 11,100,477,367 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 10,566,709,614 | 6,444,509,569 |

Lập Biểu



Kế toán Trưởng

Ngày 20 tháng 10 năm 2020
 GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Huy Tiến

Công ty Cp Que hàn điện Việt Đức
Địa chỉ: Xã Nhị Khê, Huyện
Thường Tín , T.P Hà Nội

Mẫu số B 09 - DN
(Ban hành theo Thông tư số /2014/TT-BTC
Ngày... /.../2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2020

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp.
3. Ngành nghề kinh doanh:
 - Sản xuất kinh doanh vật liệu hàn: Que hàn, Dây hàn;
 - Kinh doanh vật tư nguyên liệu để sản xuất vật liệu hàn;
 - Kinh doanh các ngành nghề khác phù hợp với quy định của pháp luật.
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường. : 45 ngày
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.

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01./01. kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Đồng Việt Nam (VNĐ).

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 quyết định 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 áp dụng chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập căn cứ theo đúng quy định của chuẩn mực và chế độ kế toán cũng như các thông tư hướng dẫn hiện hành.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp đáp ứng giả định 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. Tại từng thời điểm phát sinh nghiệp vụ liên quan đến ngoại tệ, Công ty áp dụng tỷ giá ngoại tệ của ngân hàng công ty mở tài khoản có phát sinh nghiệp vụ.

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.

Tiền bao gồm : Tiền mặt tồn quỹ và tiền gửi ngân hàng tại các tài khoản công ty mở giao dịch. Các khoản tương đương tiền là khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng nhanh chóng chuyển đổi thành tiền mà không phát sinh, nhiều rủi ro khi chuyển đổi.

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:

Các khoản nợ phải rhu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng phải thu căn cứ theo các hợp đồng được ký kết giữa công ty và đối tượng phải thu.

Việc trích lập dự phòng phải thu căn cứ vào thời gian trả nợ gốc căn cứ hợp đồng mua bán ban đầu. Một số trường hợp đặc biệt được trích lập căn cứ thu thập thông tin khách hàng để xác định đối tượng trích lập.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua công các chi phí phát sinh thực tế để có được hàng tồn kho tại kho công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính ,nếu giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho ;

Giá hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, nếu giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì công ty tiến hành lập dự phòng giảm giá, giá trị dự phòng chính là khoản chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho và giá trị thuần có thể thực hiện được.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
Tài sản cố định hữu hình và tài sản vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc: bao gồm chi phí mua, vận chuyển, lắp đặt, chạy thử ...vv, tại thời điểm ghi nhận tài sản. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị còn lại, giá trị hao mòn lũy kế. Khấu hao tài sản được xác định theo phương pháp đường thẳng. Một số tài sản như thiết bị hoá chất, công nghệ thông tin được tính khấu hao nhanh bằng 2 lần mức khấu hao thông thường. Các nhóm tài sản được tính số năm trích khấu hao theo quy định hiện hành.
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.
Các khoản chi phí thực tế đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm được ghi nhận là chi phí trả trước. Chi phí được phân bổ theo số năm dự kiến căn cứ vào tính chất, mức độ của từng loại chi phí và các quy định hiện hành của Nhà Nước.
12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
Nợ phải trả được ghi nhận theo thực tế phát sinh, chi tiết theo từng đối tượng căn cứ các hợp đồng cụ thể.
13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
Chi phí phát sinh thực tế có liên quan đến hoạt động SXKD của năm 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.
Các khoản chi phí phải trả cho người bán và cung cấp dịch vụ trong kỳ nhưng chưa chi, các khoản phải trả khác, chi phí lãi vay phải trả chưa đến kỳ hạn ..vv được ghi nhận vào chi phí của kỳ báo cáo. Việc ghi nhận chi phí theo nguyên tắc chi phí phù hợp với doanh thu trong kỳ và được quyết toán theo thực tế phát sinh số chênh lệch do trích trước được hoàn nhập lại khi kết thúc năm tài chính.
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.
- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần là phần chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu với giá phát hành cổ phiếu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá được xác định theo quy định hiện hành căn cứ chênh lệch giữa tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi phát sinh ngoại tệ và tỷ giá của ngân hàng nhà nước .

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận theo kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của công ty. Việc phân phối lợi nhuận hàng năm được trình thông qua tại đại hội cổ đông thường niên.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng; được xác định căn cứ:

Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua.

Công ty không còn kiểm soát hoặc nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn, công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích từ giao dịch .

Xác định được các chi phí liên quan đến việc bán hàng

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

Dịch vụ đã hoàn thành giao cho khách hàng đã xác định được các chi phí liên quan và thu được lợi ích từ dịch vụ đó

- Doanh thu hoạt động tài chính;

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khi thoả mãn: Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn ,đã thu hoặc có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác :

Các khoản thu nhập không liên quan trực tiếp đến hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh thực tế trong kỳ đã hoàn thành và thu được lợi ích .

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu được xác định bao gồm: Chiết khấu thương mại, Giảm giá hàng bán, hàng bán trả lại

Nguyên tắc xác định là trị giá các khoản chiết khấu, giảm giá theo quy định tại hợp đồng và quy chế của công ty theo thực tế phát sinh giao dịch trong kỳ kế toán phù hợp với doanh thu.

Hàng bán trả lại là giá trị hàng hoá thực tế phát sinh theo giá gốc khi xác định doanh thu trong kỳ .

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh cùng kỳ theo nguyên tắc thận trọng. Các chi phí phát sinh đảm bảo liên quan đến hoạt động SXKD trong kỳ được xác định một cách chắc chắn.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí tài chính bao gồm lãi vay vốn và lỗ tỷ giá hối đoái. Được xác định căn cứ vào các kế ước hoặc hợp đồng chi tiết cho từng đối tượng theo thực tế phát sinh trong năm, không bù trừ

giữa chi phí và doanh thu tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được xác định căn cứ thực tế phát sinh trong năm cho hoạt động bán hàng và cho hoạt động quản lý của 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.

Được xác định căn cứ thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế xuất theo luật định. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại được hạch toán căn cứ chế độ quy định hiện hành.

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 giá 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:

| Chỉ tiêu | vnd | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
| - Tiền mặt | 1.049.479.172 | 1.027.478.723 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 9.517.230.442 | 15.453.800.174 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| CỘNG: | 10.566.709.614 | 16.481.278.897 |

02. Phải thu của khách hàng:

| Chỉ tiêu | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---|----------------|----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 35.800.907.050 | 35.931.993.317 |
| Công ty CP vận tải thương mại và du lịch Đông Anh (Phuong đông) | 2.859.054.999 | 5.782.945.300 |
| Công ty TNHH VLH Sơn Trường | 646.535.380 | 774.375.180 |
| Công ty Hà Bảo Sơn | 2.681.461.319 | 3.441.916.497 |
| Công ty Phương Mai | 2.093.840.313 | 2.204.976.418 |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác | 27.520.015.494 | 23.727.779.922 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn) | | |
| Cộng: | 35.800.907.050 | 35.931.993.317 |

03. Phải thu khác:

| Chỉ tiêu | 30/09/2020 | | 01/01/2020 | |
|---|-------------|----------|-------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 476.890.553 | | 413.725.166 | |
| Phải thu về BHXH | 158.974.896 | | | |
| Phải thu tạm ứng | 217.561.755 | | 178.141.655 | |
| Phải thu khác | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | | | | |
| Lãi tiền gửi | | | | |
| - Các khoản chi hộ; | | | | |
| - Phải thu khác. | 100.353.902 | | 235.583.511 | |
| b) Dài hạn | | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá; | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chi a; | | | | |
| - Phải thu người lao động; | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | | | | |
| - Cho mượn; | | | | |
| - Các khoản chi hộ; | | | | |
| - Phải thu khác. | | | | |
| Cộng: | 476.890.553 | | 413.725.166 | |

04. Nợ xấu:

| Chỉ tiêu | 30/09/2020 | | | 01/01/2020 | | |
|--|---------------|------------------------|--------------|---------------|------------------------|--------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Đối tượng nợ |
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi. | 6.971.745.010 | | | 7.998.188.941 | | |
| - Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả | | | | | | |

| | | | | | |
|--|---------------|--|--|--------------|--|
| chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu; | | | | | |
| - Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn. | | | | | |
| Cộng: | 6.971.745.010 | | | 7.998.188.94 | |

05. Hàng tồn kho:

| Chi tiêu | 30/09/2020 | | 01/01/2020 | |
|---------------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 38.590.627.782 | | 22.423.764.473 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 154.655.567 | | 163.949.143 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 1.745.201.140 | | 1.566.586.100 | |
| - Thành phẩm | 1.645.276.162 | | 7.143.107.554 | |
| - Hàng hóa | 513.790.789 | | 996.379.351 | |
| - Hàng gửi đi bán | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | | | |
| Cộng: | 42,649,551,440 | | 32.293.786.621 | |

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất: Không
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ; Không
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.: Không

06. Tài sản dở dang dài hạn:

| Chi tiêu | 30/09/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|------------|------------------------|------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nếu lí do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Cộng: | | | | |

| Chỉ tiêu | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---|-------------------|------------|
| b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB) | | |
| - Mua sắm; | 18.000.000 | |
| - XD CB; | | |
| - Sửa chữa. | | |
| Cộng: | 18.000.000 | |

07. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu năm | 36.548.890.596 | 79.628.009.919 | 10.781.231.119 | 86.090.909 | 127.044.222.543 |
| - Mua trong năm | | | 967.245.454 | | |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 36.548.890.596 | 79.628.009.919 | 11.748.475.573 | 86.090.909 | 128.011.467.997 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 20.866.403.705 | 54.830.321.440 | 8.802.050.720 | 86.090.909 | 84.852.001.774 |
| - Khấu hao trong năm | 1.176.768.145 | 4.008.999.571 | 351.233.100 | | 5.537.000.816 |
| - Tăng khác | | | | | |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | |
| Số dư cuối năm | 22.043.171.850 | 58.839.321.010 | 9.153.283.820 | 86.090.909 | 90.121.867.589 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 15.682.486.891 | 24.787.688.479 | 1.979.180.399 | | 42.459.355.769 |
| - Tại ngày cuối năm | 14.505.718.746 | 20.788.688.909 | 2.595.192.753 | | 37.889.600.408 |

08. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------|
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | 267,135,000 | 267,135,000 |
| - Mua trong năm | | | | | | | | |
| - 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 | | | | | | | 267,135,000 | 267,135,000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | 267,135,000 | 267,135,000 |
| - Khấu hao trong năm | | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm | | | | | | | 267,135,000 | 267,135,000 |
| Giá trị còn lại | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | | | | | | | | |

- 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:

09. Chi phí trả trước:

| Chi tiêu | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ; | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng; | | |
| - Chi phí đi vay; | | |
| - Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn). | | |
| b) Dài hạn | | |
| Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng | 3.083.569.627 | 3.203.569.627 |
| Chi phí chuyên giao công nghệ | 460.932.200 | 437.909.600 |
| Chi phí kỷ niệm 50 năm | | |
| Cộng: | 3.544.501.827 | 3.641.479.227 |

10. Vay và nợ thuê tài chính:

| Chi tiêu | 30/09/2020 | | Trong kỳ | | 01/01/2020 | |
|-----------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Không có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Không có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 8.403.884.993 | | 19.118.907.849 | 23.819.004.865 | 13.103.982.009 | |
| -Vay Ngân hàng | 8.403.884.993 | | 19.118.907.849 | 23.819.004.865 | 13.103.982.009 | |
| b) Vay dài hạn | | | | | | |
| | | | | | | |
| Cộng: | 8.403.884.993 | | 19.118.907.849 | 23.819.004.865 | 13.103.982.009 | |

11. Phải trả người bán:

| Chi tiêu | 30/09/2020 | | 01/01/2020 | |
|--|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả | Giá trị | Số có khả năng trả |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 7.665.983.241 | | 16.545.148.188 | |
| Công ty TNHH Vạn Đạt | | | 4.572.826.170 | |
| Công ty CP KS Hoàn Kiếm | 1.294.022.116 | | 3.229.459.159 | |
| Công ty CP HC BTM | 640.320.000 | | 1.921.162.656 | |
| Công ty CP Minh Hưng | | | | |
| - Phải trả cho các đối tượng khác | 5.731.641.125 | | 6.821.700.203 | |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn) | | | | |

| | | | | |
|---|---------------|--|----------------|--|
| Cộng: | 7,665,983,241 | | 16.545.148.188 | |
| 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 | | | | |
| Cộng: | 7,665,983,241 | | 16.545.148.188 | |

12. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

| Chỉ tiêu | 01/01/2020 | Số phải nộp trong kỳ | Số thực nộp trong kỳ | 30/09/2020 |
|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 582.171.259 | 5.381.059.170 | 5.627.932.715 | 315.297.714 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | 64.362.818 | 64.362.818 | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.892.033.293 | 5.850.938.035 | 5.059.687.851 | 2.683.283.477 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 30.472.465 | 532.591.515 | 560.933.515 | 2.130.465 |
| - Thuế tài nguyên | | 5.849.200 | 5.849.200 | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | 534.819.391 | 534.819.391 | |
| - Các loại thuế khác (tự vệ) | | | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 3.000.000 | 3.000.000 | |
| Cộng: | 2.504.677.017 | 12.372.620.129 | 11.853.585.490 | 3.000.711.656 |
| 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 | | | | |
| Cộng: | | | | |

13. Phải trả khác:

| Chỉ tiêu | 30/09/2020 | 01/01/2020 |
|-------------------------------|-------------|------------|
| a) Ngắn hạn | | |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | 176.488.749 | 83.019.148 |
| - Bảo hiểm xã hội | | |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| - Bảo hiểm y tế | 66.401.617 | 58.745.767 |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | 98.757.389 | 57.118.889 |
| - Lãi vay phải trả | | |
| phải trả Ông Ngô Bá Việt | 778.673.000 | 1.278.673.000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 42.376.555 | 103.822.090 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 867.994.114 | 469.695.972 |
| Cộng: | 2.030.691.424 | 1.982.329.099 |
| b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục) | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | | |
| Cộng: | | |

24. Vốn chủ sở hữu:

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

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------|-----------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | C. lệch đánh giá lại tài sản | C. lệch tỷ giá | LNST thuế chưa phân phối và các quỹ | khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Số dư đầu năm trước | 55.247.160.000 | 683.890.000 | | 5.524.716.000 | | | 20.716.710.394 | | 82.172.476.394 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | 12.319.431.105 | | 12.319.431.105 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 16.724.148.000 | | 16.724.148.000 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 55.247.160.000 | 683.890.000 | | 5.524.716.000 | | | 16.311.993.499 | | 77.767.759.499 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | 23.167.761.543 | | 23.167.761.543 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 1.350.000.000 | | 1.350.000.000 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | |
| - Giảm khác | | | | | | | | | |
| Số dư cuối năm nay | 55.247.160.000 | 683.890.000 | | 5.524.716.000 | | | 38.129.755.042 | | 99.585.521.042 |

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

| Chỉ tiêu | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Ông Nguyễn Huy Tiến | 8,53% | 8,53% |
| Ông Ngô Bá Việt | 17,75% | 17,75% |
| Ông Đặng Quốc Dũng | 6,06% | 6,06% |
| Các cổ đông khác | 67,66% | 67,66% |
| Cộng: | 100,0% | 100,0% |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 55.247.160.000 | 55.247.160.000 |
| + Vốn góp đầu năm | | |
| + Vốn góp tăng trong năm | | |
| + Vốn góp giảm trong năm | | |
| + Vốn góp cuối năm | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | 8.437.074.000 |

d. Cổ phiếu:

| Chỉ tiêu | 30/06/2020 | 01/01/2020 |
|---|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 5.524.716 | 5.524.716 |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 5.524.716 | 5.524.716 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 5.524.716 | 5.524.716 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 5.524.716 | 5.524.716 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 5.524.716 | 5.524.716 |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH) | | |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ

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; 5.524.716.000
- 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 qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

25. Chênh lệch đánh giá lại tài sản:

Năm nay Năm

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...). ...

26. Chênh lệch tỷ giá:

Năm nay Năm

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND

...

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)

...

27. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán:

Cuối năm Đầu

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

...

- Từ 1 năm trở xuống;

...

- Trên 1 năm đến 5 năm;

...

- Trên 5 năm;

...

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

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.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

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

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

28. 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 | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------|-----------------|
| a. Doanh thu | 202,574,061,951 | 175,629,798,388 |
| - Doanh thu bán hàng | 202,574,061,951 | 175,629,798,388 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; | | |
| Cộng: | 202,574,061,951 | 175,629,798,388 |

| | | |
|--|--|--|
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng). | | |
| c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước. | | |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------|---------------|---------------|
| - Chiết khấu thương mại | 3.867.017.246 | 3.465.797.905 |
| - Giảm giá hàng bán | 49.720.160 | 200.642.000 |
| - Hàng bán bị trả lại | 153.915.000 | 301.039.235 |
| Cộng: | 4,070,652,406 | 3,967,479,140 |

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11):

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------|-----------------|
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 6.064.596.869 | 3.901.582.281 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 150.982.894.403 | 149.552.726.475 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm: | | |
| + Hạng mục chi phí trích trước | | |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục | | |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh. | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư | | |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư | | |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | |
| Cộng: | 157,047,491,272 | 153,454,308,756 |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-----------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 8,672,114 | 3.063.542 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng: | 8,672,114 | 3.063.542 |

5. Chi phí tài chính (Mã số 22):

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|---|-------------|-------------|
| - Lãi tiền vay | 543,453,754 | 689,272,743 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính. | | |
| Cộng: | 543,453,754 | 689,272,743 |

6. Thu nhập khác:

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|---------------|---------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 7,300,804,121 | 5,714,407,334 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 64.340.407 | 14.696.028 |
| Chi phí nhân công | 5.400.097.167 | 4.059.769.440 |
| Chi phí KHTSCĐ | 114.175.345 | 202.212.478 |
| Thuế, phí, lệ phí | 541.144.991 | 554.534.571 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Chi phí dự phòng | | |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 1.181.046.211 | 883.194.817 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 5.259.634.077 | 5.498.351.201 |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 56.723.887 | 32.638.660 |
| Chi phí nhân công | 1.825.830.577 | 2.342.174.677 |
| Chi phí KHTSCĐ | 314.565.085 | 126.849.472 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | | |
| Các khoản Chi phí bằng tiền khác. | 3.062.514.528 | 2.996.688.392 |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa; | | |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác; | | |
| - Các khoản ghi giảm khác. | | |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 122.392.284.688 | 125.686.517.255 |
| - Chi phí nhân công | 11.105.474.729 | 9.212.553.728 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 5.301.411.671 | 5.431.767.100 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | | |
| - Chi phí khác bằng tiền | 6.867.201.963 | 5.303.115.499 |
| Cộng: | 145.666.373.051 | 145.633.953.582 |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 29,018,699,578 | 6,087,971,319 |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 735.990.599 | 222.187.998 |
| Chi phí không hợp lệ | 735.990.599 | 222.187.998 |
| Thu nhập tính thuế TNDN | 29.254.690.177 | 6.310.159.317 |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành 20% | 5.850.938.035 | 1,262,031,862 |

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

| Chỉ tiêu | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |

