

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
A. Tài sản ngắn hạn	100		623 486 820 256	585 595 779 018
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		231 912 683 931	228 549 509 019
1. Tiền	111	VI.01	43 112 683 931	58 749 509 019
2. Các khoản tương đương tiền	112		188 800 000 000	169 800 000 000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	129 000 000 000	129 000 000 000
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		129 000 000 000	129 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	123A			
- Trái phiếu	123B			
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo	123C		129 000 000 000	129 000 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		74 626 361 300	86 024 363 857
1. Phải thu của khách hàng	131		70 320 778 396	82 049 790 228
2. Trả trước cho người bán	132		1 529 690 793	1 771 977 878
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04	4 629 346 339	4 056 049 979
- Phải thu khác (1388)	136A		4 411 163 318	3 209 866 958
- Phải thu kinh phí công đoàn (3382)	136E			
- Phải thu 141	136P		217 772 100	845 772 100
- Phải thu ngắn hạn 244	136Q		410 921	410 921
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137	VI.06	-1 853 454 228	-1 853 454 228
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
IV. Hàng tồn kho	140	VI.07	179 230 281 278	136 051 551 069
1. Hàng tồn kho	141		179 575 994 058	136 397 263 849
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		- 345 712 780	- 345 712 780
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8 717 493 747	5 970 355 073
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3 502 659 219	1 989 047 776
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	VI.17	5 214 834 528	3 981 307 297
4. Giao dịch mua bán trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14		
- Tài sản ngắn hạn khác	156			
B. Tài sản dài hạn	200		498 960 371 539	493 565 733 863
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh của 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		241 217 550 861	235 822 913 185
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	178 399 407 455	172 783 219 599
- Nguyên giá	222		581 821 145 500	582 307 945 500
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 403 421 738 045	- 409 524 725 901
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	62 818 143 406	63 039 693 586
- Nguyên giá	228		63 720 628 290	63 965 628 290
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		- 902 484 884	- 925 934 704
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	95 535 212 490	95 535 212 490
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	241B			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	241C			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		95 535 212 490	95 535 212 490
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		159 661 470 007	159 661 470 007
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		246 733 655 910	246 733 655 910
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-87 072 185 903	-87 072 185 903
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2 546 138 181	2 546 138 181
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	2 546 138 181	2 546 138 181
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14		
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		1 122 447 191 795	1 079 161 512 881
Nguồn Vốn	280			
C. Nợ phải trả (300 = 310 + 330)	300		283 951 546 547	232 051 691 790
I. Nợ ngắn hạn	310		283 951 546 547	232 051 691 790
1. Phải trả người bán	311	VI.16	13 701 505 350	12 428 675 225
2. Người mua trả tiền trước	312		106 594 323 981	58 888 390 806

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
1	2	3	4	5
3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17		
4. Phải trả người lao động	314		42 174 930 534	32 777 892 821
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	2 239 088 311	10 996 777 000
6. Phải trả nội bộ (ngắn hạn)	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	88 874 967 331	85 732 313 939
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15		
- Vay ngắn hạn	320A			
- Trái phiếu	320B			
- Nợ dài hạn đến hạn trả	320C			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23	21 293 264 735	23 218 024 539
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9 073 466 305	8 009 617 460
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 dài hạn người bán	331	VI.16		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn khác	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	VI.15		
+ Vay dài hạn	338A			
+ Nợ thuê tài chính dài hạn	338B			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	VI.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B. Vốn chủ sở hữu (400 = 410 + 430)	400		838 495 645 248	847 109 821 091
I. Vốn chủ sở hữu	410		838 495 645 248	847 109 821 091
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	VI.25	619 689 260 000	619 689 260 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		619 689 260 000	619 689 260 000
- Cổ phiếu ưu đãi (Vốn chủ sở hữu)	411B			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI.25		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		107 172 475 915	107 172 475 915
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.27		

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số đầu năm	Số cuối kỳ
I	2	3	4	5
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI.25	33 160 945 846	33 160 945 846
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		78 472 963 487	87 087 139 330
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		64 376 852 840	78 472 963 487
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		14 096 110 647	8 614 175 843
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn	440		1 122 447 191 795	1 079 161 512 881

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Ng Binh
Nguyễn Thị Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Hoang Van Tung
Hoàng Văn Tung

Lập ngày 16 tháng 4 năm 2021

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đàm Quang Trung
TỔNG GIÁM ĐỐC
Đàm Quang Trung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Từ ngày: 01/01/2021 đến ngày: 31/03/2021

Phần I - Lãi lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước	Lũy kế Kỳ này	Lũy kế cùng kỳ năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	01	VI.25	144 225 262 102	27 888 097 437	144 225 262 102	27 888 097 437
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần BH và c/c dịch vụ (10=01-02)	10		144 225 262 102	27 888 097 437	144 225 262 102	27 888 097 437
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	122 582 090 130	10 420 545 355	122 582 090 130	10 420 545 355
5. Lợi nhuận gộp BH và c/c dịch vụ (20=10-11)	20		21 643 171 972	17 467 552 082	21 643 171 972	17 467 552 082
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	972 314 753	3 227 090 306	972 314 753	3 227 090 306
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	51 891 226	18 017 274	51 891 226	18 017 274
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		11 676 238 409	8 680 617 875	11 676 238 409	8 680 617 875
10. Lợi nhuận thuần {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		10 887 357 090	11 996 007 239	10 887 357 090	11 996 007 239
11. Thu nhập khác	31		22 060 000		22 060 000	
12. Chi phí khác	32		141 697 286	816 925 700	141 697 286	816 925 700
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		- 119 637 286	- 816 925 700	- 119 637 286	- 816 925 700
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10 767 719 804	11 179 081 539	10 767 719 804	11 179 081 539
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.29	2 153 543 961	2 242 116 308	2 153 543 961	2 242 116 308
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		8 614 175 843	8 936 965 231	8 614 175 843	8 936 965 231
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	80					

Lập ngày 6 tháng 4 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Bình

Nguyễn Thị Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Trương Văn Tung

Trương Văn Tung

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Dàm Quang Trung

TỔNG GIÁM ĐỐC

Dàm Quang Trung

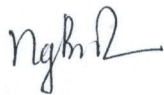
BÁO CÁO DÒNG TIỀN THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Cùng Kỳ năm trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế cùng kỳ năm trước
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
Lợi nhuận trước thuế	01	10,767,719,804	11,210,581,539	10,767,719,804	11,210,581,539
Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ	02	6,126,437,676	6,942,324,969	6,126,437,676	6,942,324,969
- Các khoản dự phòng	03	(1,924,759,804)	1,033,292,800	(1,924,759,804)	1,033,292,800
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04				
-Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(853,418,883)	(2,101,122,448)	(853,418,883)	(2,101,122,448)
-Chi phí lãi vay	06				
- Các khoản điều chỉnh khác	07				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	14,115,978,793	17,085,076,860	14,115,978,793	17,085,076,860
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	8,650,863,883	(35,201,865,953)	8,650,863,883	(35,201,865,953)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	43,178,730,209	(24,409,198,230)	43,178,730,209	(24,409,198,230)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	66,013,679,939	16,061,348,413	66,013,679,939	16,061,348,413
-Tăng giảm chi phí trả trước	12				
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13				
- Tiền lãi vay đã trả	14				
-Thuế thu TNDN đã nộp	15	(800,000,000)	(5,500,000,000)	(800,000,000)	(5,500,000,000)
-Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16				
-Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1,063,848,845)	(2,163,820,100)	(1,063,848,845)	(2,163,820,100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	130,095,403,979	(34,128,459,010)	130,095,403,979	(34,128,459,010)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền mua TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(360,000,000)	(2,638,032,118)	(360,000,000)	(2,638,032,118)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		2,252,020,812		2,252,020,812

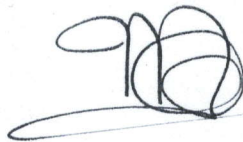
Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Cùng Kỳ năm trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế cùng kỳ năm trước
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(129,000,000,000)		(129,000,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24				
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25				
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	26				
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	972,314,753	3,227,090,306	972,314,753	3,227,090,306
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(128,387,685,247)	2,841,079,000	(128,387,685,247)	2,841,079,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính					
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP đã PH	32				
-Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của c	31				
-Tiền vay ngắn hạn dài hạn nhận được	33				
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34				
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35				
- Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5,003,889,000)		(5,003,889,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5,003,889,000)	-	(5,003,889,000)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(3,296,170,268)	(31,287,380,010)	(3,296,170,268)	(31,287,380,010)
-Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	231,912,683,931	298,413,295,781	231,912,683,931	298,413,295,781
-Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	(67,004,644)	(1,125,967,858)	(67,004,644)	(1,125,967,858)
-Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	228,549,509,019	265,999,947,913	228,549,509,019	265,999,947,913

Lập biểu

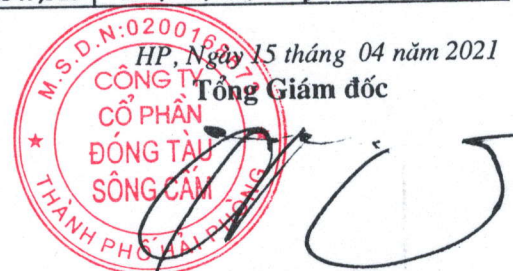


Nguyễn Thị Bình

Kế toán trưởng



Hoàng Văn Tùng



Đàm Quang Trung

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần đóng tàu Sông Cẩm
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp
3. Ngành nghề kinh doanh: Đóng mới và sửa chữa các phương tiện vận tải thủy
4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách 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 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 (bắt đầu từ ngày (01/01/2021) kết thúc vào ngày (31/03/2021.))
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp và chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

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: Phù hợp với Chế độ kế toán Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Tỷ giá áp dụng khi nhận và đánh giá lại nợ phải trả;
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: Căn cứ xác định lãi suất thực tế.
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Phù hợp với chế độ kế toán Việt Nam
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: Giá trị ghi sổ được xác định là giá trị hợp lý hay giá gốc.

- 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: Giá trị thuần có thể thực hiện được
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo nguyên giá phù hợp với chuẩn mực kế toán VN, Chế độ kế toán VN và TT số 45/2013/TT- BTC ngày 25/04/2013 về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ(Hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Theo phương pháp đường thẳng phù hợp và trích khấu hao TSCĐ
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: Ghi nhận vào chi phí SXKD trong một hay nhiều kỳ kế toán tùy theo.
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 vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Được ghi nhận vào CPSXKD trong kỳ phù hợp với doanh thu.
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: Theo chế độ kế toán và các chuẩn mực kế toán liên quan
- 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 lợi nhuận chưa phân phối.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.
- Doanh thu bán hàng; Được ghi nhận theo khối lượng thực tế hoàn thành bàn giao và % giai đoạn hoàn thành tùy theo.

- 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. Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính. Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

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. Theo chế độ kế toán hiện hành và các chuẩn mực kế toán liên quan.

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).

01 - Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng
- Tiền đang chuyển

Cộng

Cuối kỳ	Đầu năm
1 624 938 165	1 860 694 000
57 124 570 854	41 251 989 931
58 749 509 019	43 112 683 931

02. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu (Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Tổng giá trị trái phiếu (Chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)
- Các khoản đầu tư khác
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
- + Về số lượng
- + Về giá trị

Cuối kỳ	Đầu năm
Giá gốc	Giá gốc
Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
169 800 000 000	188 800 000 000
129 000 000 000	129 000 000 000

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

Cuối kỳ	Đầu năm
Giá gốc	Giá gốc
Giá trị ghi sổ	Giá gốc
169 800 000 000	188 800 000 000
129 000 000 000	129 000 000 000

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (Chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

- Đầu tư vào công ty con
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết
- Đầu tư vào đơn vị khác
- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải thích lý do.

Cuối kỳ	Đầu năm
Giá gốc	Giá gốc
Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ
333 805 841 813	333 805 841 813
-87 072 185 903	-87 072 185 903
246 733 655 910	246 733 655 910
333 805 841 813	333 805 841 813

- a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng.
- Các khoản phải thu của khách hàng khác
- b. Phải thu của khách hàng dài hạn
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng.
- Các khoản phải thu của khách hàng khác
- c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết từng đối tượng)

Cộng

04. Phải thu khác

- a) Ngắn hạn
- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động
- Ký cược, ký quỹ
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác
- b, Dài hạn
- Phải thu về cổ phần hoá;
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Phải thu người lao động;
- Ký cược, ký quỹ;
- Cho mượn;
- Các khoản chi hộ;
- Phải thu khác

Cộng

05. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết theo từng loại tài sản)

- a) Tiền;
- b) Hàng tồn kho;
- c) TSCĐ
- d) Tài sản khác.

06. Nợ xấu

82 049 790 228	82 049 790 228	70 320 778 396
Giá trị	Giá trị	Dự phòng
Cuối kỳ	Đầu năm	

845 772 100	217 772 100
410 921	410 921

3 209 866 958	4 411 163 318
---------------	---------------

4 056 049 979	4 629 346 339
Số lượng	Số lượng
Cuối kỳ	Đầu năm
Giá trị	Giá trị

Giá gốc	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đổi tượng nợ
Cuối kỳ	Đầu năm		
Giá trị có thể thu hồi	Giá trị có thể thu hồi		Đổi tượng nợ

11/1/2011

- XDCB	788 998 352	788 998 352
- Lập bản đồ địa chính, địa hình + quy hoạch ch	187 984 822	187 984 822
- Khảo sát địa chất, thiết kế đê tả Sông Cấm(HĐ	112 900 762	112 900 762
- Đánh giá tác động môi trường(HĐ số 08/2006HĐK	28 901 574 701	28 901 574 701
- Bồi thường giải phóng mặt bằng	28 534 000	28 534 000
- Lập BC thiết kế kỹ thuật XDCT trạm biến áp 500kv phục vụ 2 dự án HĐ số 06/2012/HĐTV -ngày 27/02/2012	261 368 212	261 368 212
- Đền bù giải phóng mặt bằng khu giãn dân	173 677 276	173 677 276
- San lấp mặt bằng khu di dân (HĐ số 12/2007HDX	674 046 231	674 046 231
- Rà phá bom mìn(HĐ số 45/2007HĐ- ĐTSC)	5 643 828 735	5 643 828 735
- Chi phí khác(CPBQL cơ sở 2)	676 091 422	676 091 422
- Tư vấn lập dự án đầu tư(HĐ số 12/2007HĐKT-DTS	447 694 822	447 694 822
- Thi công san lấp khu nghĩa trang(HĐ số 05/2008	107 077 784	107 077 784
- Khảo sát phục vụ thiết kế thi công(HĐ số 55/2	143 847 328	143 847 328
- Thiết kế bản vẽ san lấp(HĐ số 54/2007HĐKT)	69 363 560	69 363 560
- Hỗ trợ kinh phí cường chế GPMB	2 592 834	2 592 834
- Thiết kế bản vẽ, dự toán san lấp khu nghĩa tr	24 581 545	24 581 545
- Thẩm định dự án đầu tư(HĐ số 05/2007TTDA)	29 432 060 833	29 432 060 833
- San lấp mặt bằng gói thầu SC1(HĐ số 08/HĐXD-	421 706 641	421 706 641
- Kinh phí HC phục vụ GPMB	1 248 555 735	1 248 555 735
- Tiền đất công ích xã Hoàng Động	91 936 029	91 936 029
- Tiền đất công ích xã Lâm Động	405 992 552	405 992 552
- Tư vấn, hỗ trợ GPMB (HĐ số 11/HĐ /SC - VIDRE	1 345 846 216	1 345 846 216
- Xây dựng khu nghĩa trang (HĐ số 01/HĐ - XD n	37 499 620	37 499 620
- Thiết kế bản vẽ và dự toán XD nghĩa trang(HĐ	5 387 851	5 387 851
- Thẩm tra thiết kế KTTTC và Dự toán XD nghĩa tr	18 478 713	18 478 713
Biên tập, trích lục bản đồ địa chính	656 800 800	656 800 800
- Nặng cao độ tỉnh điện	73 575 273	73 575 273
- Khảo sát, tính toán khối lượng cát san lấp	24 080 810	24 080 810
- Khảo sát đo đạc và tính toán bình sai lưới địa chính	9 185 396 316	9 185 396 316
- Hoàn thiện và kiên cố tuyến đê tả Sông Cấm(cơ sở 2)	22 929 863	22 929 863
- Tư vấn thẩm tra một số hạng mục công trình	13 898 101	13 898 101
- Thuế đất phi nông nghiệp dự án	14 379 721	14 379 721
- Tư vấn thiết kế xử lý nút giao thông vào dự án	58 635 724	58 635 724
Tư vấn lập điều chỉnh quy hoạch máy biến áp	392 328 340	392 328 340
- Xử lý nút giao thông từ đường liên xã vào mặt bằng dự án	1 090 974 178	1 090 974 178
- Thi công tuyến 2, đoạn từ cọc 110+18,87 đến cuối tuyến cọc 136+12,71		

- Thẩm định kết quả đấu thầu tường rào(gồm: cổng, tường rào, nhà bảo vệ) Thiết kế bản vẽ thi công triển tàu 1000 DWT	16 940 909 136 363 636	16 940 909 136 363 636
- Điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công và dự toán công trình hoàn thiện và kiến cố đề tá Sông Cấm	43 201 891	43 201 891
- Khảo sát địa hình, điều chỉnh thiết kế bản vẽ thi công dự án hoàn thiện và kiến cố đề tá Sông Cấm	120 738 909	120 738 909
- Giám sát thi công XD CT Hoàn thiện và kiến cố đề tá Sông Cấm (HD 15/2012/HĐTV-GS	177 617 786	177 617 786
- Tường rào(cổng, tường rào, nhà bảo vệ) theo HD số 15/2013/hHDXD ngày 15/06/2013	7 251 620 551	7 251 620 551
- Tư vấn TK công trình cổng, tường rào, nhà bảo vệ (HD 04/2011/HĐTV ngày 17/10/2011)	136 057 798	136 057 798
- Thiết kế phi công trình cổng, tường rào, nhà bảo vệ (HD 27/2012/HĐTV ngày 10/12/2012)	318 815 722	318 815 722
- Vận chuyển tận dụng cát gia tải san lấp nốt Dự án cơ sở 2 theo HD 16/2013/HDXD ngày 10/10/2013	3 645 191 697	3 645 191 697
- Sửa chữa đường vào nghĩa trang quy hoạch của DA Cở sở 2	89 873 206	89 873 206
- Đào, san đất đường vào dự án cơ sở 2	27 273 210	27 273 210
- Bồi thường công trình mương xây sau Trạm bơm Lôi Động	576 218 864	576 218 864
- Tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình tường rào DA NMTSC cơ sở 2	210 672 609	210 672 609
Cộng	95 535 212 490	95 535 212 490
- Sửa chữa.		

09- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIỆT BỊ	PHƯƠNG TIỆN VẬN TẢI	TB DUNG CỤ QUẢN LÝ	VƯỜN CÂY LÂU NĂM...	TSCĐ KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình							
1. Số dư đầu kỳ	310 735 287 532	104 185 688 791	164 779 350 380	2 120 818 797			581 821 145 500
- Mua trong kỳ				126 800 000			126 800 000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn							
- Tăng khác		360 000 000					360 000 000
+ Trong đó: Tăng điều							
- Tổng giảm							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý nhượng bán							
- Giảm khác							
+ Trong đó: Giảm điều							
2. Số dư Cuối kỳ	310 735 287 532	104 545 688 791	164 779 350 380	2 247 618 797			582 307 945 500
Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu kỳ	154 541 366 285	90 581 300 100	156 412 449 652	1 886 622 008			403 421 738 045
- Khấu hao trong kỳ	3 565 746 501	1 265 471 783	1 231 993 897	39 775 675			6 102 987 856
- Tăng khác							
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý nhượng bán							
- Giảm khác							
2. Số dư Cuối kỳ	158 107 112 786	91 846 771 883	157 644 443 549	1 926 397 683			409 524 725 901
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
1. Tại ngày đầu kỳ	156 193 921 247	13 604 388 691	8 366 900 728	234 196 789			178 399 407 455
2. Tại ngày cuối kỳ	152 628 174 746	12 698 916 908	7 134 906 831	321 221 114			172 783 219 599

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cấp cố khoản 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 chưa thực hiện:

10 - Tàng, giám tài sản cố định vô hình:

KHOẢN MỤC	BẢN QUYỀN SD ĐẤT	BẢN QUYỀN BẰNG SÁNG CHẾ	NHÃN HIỆU HÀNG HOÁ	PHẦN MỀM MÁY VI TINH	TSCĐ KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá tài sản cố định vô hình						
Số dư đầu kỳ	62 675 782 290			1 044 846 000		63 720 628 290
- Mua trong kỳ				245 000 000		245 000 000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tàng do hợp nhất kinh doanh						
- Tàng khác						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ	62 675 782 290			1 289 846 000		63 965 628 290
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ				902 484 884		902 484 884
- Khấu hao trong kỳ				23 449 820		23 449 820
- Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ				925 934 704		925 934 704
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình						
1. Tại ngày đầu kỳ	62 675 782 290			142 361 116		62 818 143 406
2. Tại ngày cuối kỳ	62 675 782 290			363 911 296		63 039 693 586

- 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 thuế tài chính:

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIỆT BỊ	PHƯƠNG TIỆN VẬN TẢI	TB DỤNG CỤ QUẢN LÝ	TSCĐ KHÁC	TỔNG CỘNG
Nguyên giá tài sản cố định thuế tài chính						
Số dư đầu kỳ						
- Thuế tài chính trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
Số dư Cuối kỳ						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ						
- Khấu hao trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
Số dư Cuối kỳ						
Giá trị còn lại của TSCĐ thuế tài chính						
Tại ngày đầu kỳ						
Tại ngày cuối kỳ						

*Tiền thuế phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuế phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuế hoặc quyền được mua tài sản.

12 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

KHOẢN MỤC	SỐ ĐẦU KỲ	TĂNG TRONG KỲ	GIẢM TRONG KỲ	SỐ CUỐI KỲ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- 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.

J.N
C
C
D
S
PH

- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh; 10 971 100 000 693 546 676
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hoá, thành phẩm BĐS đã bán; 25 677 000 1 545 541 635
- Các khoản trích trước khác

b) Dài hạn
-Lãi vay
- Các khoản khác

Cộng 10 996 777 000 2 239 088 311

19 - Phải trả khác Cuối kỳ Đầu năm

a) Ngắn hạn
- Tài sản thừa chờ xử lý 323 691 872
- Kinh phí công đoàn; 1 484 802 279
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Phải trả về cổ phần hoá 98 517 663
- nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;

- Các khoản phải trả, phải nộp khác 83 825 302 125
- Các khoản phải trả, phải nộp khác(3388) 83 825 302 125

Cộng 85 732 313 939

b) Dài hạn

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

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

a) Ngắn hạn
- Doanh thu nhận trước

- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

b) Nợ dài hạn
- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng(chi tiết từng

Cuối kỳ

Đầu năm

PH/ U < Y / 2/1

khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)

- Nợ dài hạn khác

Cộng

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b)Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

Cộng

Cuối kỳ
Giá trị

Lãi suất

kỳ hạn

Đầu năm
Giá trị

Lãi suất

kỳ hạn

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 tại thời điểm 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;
- 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 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.

Cuối kỳ

Đầu năm

23- Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

23 218 024 539

21 293 264 735

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại



25 - Vốn chủ sở hữu:

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

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Cộng
	Vốn ĐT của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XD/CB	
A												1.2
Số dư đầu kỳ trước	619 689 260 000		107 172 475 915				33 160 945 846			77 700 370 671		837 723 052 432
- Tăng vốn trong kỳ												
- Lãi trong kỳ trước										22 260 483 062		22 260 483 062
- Giảm vốn trong kỳ												
- Tặng khác									13 323 517 831			13 323 517 831
- Giảm khác									13 323 517 831			13 323 517 831
- Lỗ trong kỳ trước												
Số dư cuối kỳ trước	619 689 260 000		107 172 475 915				33 160 945 846			86 637 335 902		846 660 017 663
Số dư đầu kỳ này	619 689 260 000		107 172 475 915				33 160 945 846			78 472 963 487		838 495 645 248
- Tăng vốn kỳ này												
- Lãi trong kỳ này										8 614 175 843		8 614 175 843
- Giảm vốn kỳ này												
- Lỗ trong năm này												
- Tặng khác										14 096 110 647		14 096 110 647
- Giảm khác										14 096 110 647		14 096 110 647
- Giảm vốn trong năm												
Số dư cuối kỳ này	619 689 260 000		107 172 475 915				33 160 945 846			87 067 139 330		847 109 821 091

PH
SC
D
3.1

b - Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của của công ty mẹ (nếu là công ty con)	558 238 500 000	558 238 500 000
+ Vốn góp của nhà nước (Lưu động)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	61 450 760 000	61 450 760 000
-		
Cộng	619 689 260 000	619 689 260 000
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	619 689 260 000	619 689 260 000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối trong kỳ	619 689 260 000	619 689 260 000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		
d - Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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 vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành		
đ) Cổ tức	Cuối kỳ	Đầu năm
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ:		
+ 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 doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	33 160 945 846	33 160 945 846
- 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	Cuối kỳ	Đầu năm
Lý do thay đổi giữa số đầu kỳ và cuối kỳ		
26. Chênh lệch tỷ giá	Cuối kỳ	Đầu 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)		
28. Nguồn kinh phí	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 kỳ trở xuống		
- Từ 1 kỳ đến 5 kỳ		
- Trên 5 kỳ		
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 uỷ thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.		
- Hàng háo nhận bán hộ, nhân 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 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 và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 kỳ 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 kế toán

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

1:0
3N
P
G
30
HÀ

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

Đơn vị tính.....

	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	144 225 262 102	27 888 097 437
- 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	144 225 262 102	27 888 097 437
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;		
2 - Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	122 582 090 130	10 420 545 355
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hạng mục chi phí trích trước;		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
+ 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		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;		
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.		
4 - Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	972 314 753	3 227 090 306
- 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	972 314 753	3 227 090 306
5 . Chi phí tài chính	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
- Lãi tiền vay		
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		
- Các khoản giảm chi phí tài chính.		
- Chi phí tài chính khác	51 891 226	18 017 274
Cộng	51 891 226	18 017 274
6. Thu nhập khác	kỳ này	Cùng kỳ năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	22 060 000	
Cộng	22 060 000	
Chi phí khác	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước

20
3
IA
TA
IM
IP

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ:
3. Những thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận" (1)
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.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Ng Bình

Nguyễn Lê Bình

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Hoàng Văn Tung

Hoàng Văn Tung

Lập ngày 16 tháng 4 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đàm Quang Trung
TỔNG GIÁM ĐỐC
Đàm Quang Trung

