

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội;

Công ty: **Công ty Cổ phần Nhôm Sông Hồng.**

Trụ sở chính: Phố Hồng Hà, Phường Bến Gót, Thành phố Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ.

Điện thoại: 0210 3862644

Người thực hiện công bố thông tin: Ông **Lê Văn Thắng** – Chức vụ Tổng giám đốc

Địa chỉ: Phường Gia cầm, Thành phố Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ;

Điện thoại: 0913.061744;

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

1. Báo cáo Tài chính Tổng hợp Quý 3/2021.

2. Bản giải trình chênh lệch lợi nhuận trên 10%;

Thông tin này được công bố trên trang điện tử Công ty vào ngày 20/10/2021 tại đường dẫn: <http://shalumi.com.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi (CBTT);
- Web công ty;
- Lưu VT, TK HĐQT.

**Người Đại diện Pháp Luật**



**Lê Văn Thắng**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
NHÔM SÔNG HỒNG**

Số: 177 /2021/NSH  
V/v: Giải trình về việc lập BCTC

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

Phú Thọ, ngày 19 tháng 10 năm 2021

**Kính gửi:** - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Tên công ty: Công ty cổ phần Nhôm Sông Hồng

Địa chỉ trụ sở chính: Phường Bến Gót, Thành Phố Việt Trì, Tỉnh Phú Thọ

Mã chứng khoán: NSH

Căn cứ thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn về Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào Báo cáo tài chính giữa niên độ quý 3 năm 2020 và Báo cáo tài chính giữa niên độ quý 3 năm 2021

Công ty cổ phần Nhôm Sông Hồng, xin giải trình về sự chênh lệch (Trên 10%) lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong hai BCTC trên như sau:

Từ các chỉ tiêu trên báo cáo kết quả kinh doanh quý 3 năm 2021 cho thấy doanh thu quý 3 năm 2021 tăng 61.8% so với quý 3 năm 2020.

Do hỗ trợ giảm lãi suất vay từ các Ngân hàng nên chi phí lãi vay giảm gần 10%.

Trong quý 3 do có một số đơn hàng đặc biệt nên lợi nhuận có tăng cao hơn cùng kỳ năm trước.

Vậy Công ty cổ phần nhôm Sông Hồng xin giải trình để Quý cơ quan và các nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng./

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS: để b/c;
- Ban GD
- Lưu VT.



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Lê Văn Thắng*

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>672,674,269,618</b>	<b>670,137,373,111</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>3,185,961,642</b>	<b>1,943,136,764</b>
1. Tiền	111		3,185,961,642	1,943,136,764
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn(120=121+122+123)</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn(130=131+132+133+134+135+136+137+139)</b>	<b>130</b>		<b>126,573,593,885</b>	<b>134,943,917,236</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	120,626,470,621	117,118,178,505
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	3,617,218,430	3,452,215,598
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HỖXD	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4a	4,331,214,556	4,331,214,556
6. Các khoản phải thu khác	136	V.4b	11,734,681,309	10,978,829,292
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(13,735,991,031)	(936,520,715)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho(140=141+149)</b>	<b>140</b>		<b>523,127,792,686</b>	<b>513,386,107,904</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	523,127,792,686	513,386,107,904
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác(150=151+152+153+154+155)</b>	<b>150</b>		<b>19,786,921,405</b>	<b>19,864,211,207</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	19,786,140,619	19,863,430,421
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	780,786	780,786
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>172,808,130,034</b>	<b>181,463,533,487</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn(210=211+212+213+214+215+216+219)</b>	<b>210</b>		<b>32,500,000.0</b>	<b>32,500,000.0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
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		32,500,000	32,500,000
<b>II. Tài sản cố định (220=221+224+227)</b>	<b>220</b>		<b>153,840,167,381</b>	<b>162,051,435,723</b>
1.Tài sản cố định hữu hình ( 221=222+223)	221	V.8		
-Nguyên giá	222		152,585,425,571	160,680,410,232
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		329,099,625,991	327,203,975,991
			(176,514,200,420)	(166,523,565,759)
2.Tài sản cố định thuê tài chính (224=225+226)	224			
-Nguyên giá	225		1,254,741,810.0	1,371,025,491.0
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		1,550,449,091.0	1,550,449,091.0
			(295,707,281.0)	(179,423,600.0)
3.Tài sản cố định vô hình (227=228+229)	227			
-Nguyên giá	228			
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229			
<b>III.Bất động sản đầu tư (230=231+232)</b>	<b>230</b>			
-Nguyên giá	231	V.9		
-Giá trị hao mòn lũy kế(*)	232			
<b>IV.Tài sản dở dang dài hạn(240=241+242)</b>	<b>240</b>		<b>382,907,274</b>	<b>327,889,092</b>
1.Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	382,907,274	327,889,092
<b>V.Đầu tư tài chính dài hạn(250=251+252+253+254+255)</b>	<b>250</b>			
1.Đầu tư vào công ty con	251			
2.Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
			1,483,600,000	1,483,600,000
3.Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
			750,000,000.0	750,000,000.0
4.Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
			(2,233,600,000)	(2,233,600,000)
5.Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>VI.Tài sản dài hạn khác(260=261+262+263+268)</b>	<b>260</b>		<b>18,552,555,379</b>	<b>19,051,708,672</b>
1.Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	18,552,555,379	19,051,708,672
2.Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3.Thiết bị , vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4.Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>845,482,399,652</b>	<b>851,600,906,598</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>601,666,690,257</b>	<b>610,665,108,540</b>
<b>I.Nợ ngắn hạn (310=311+312+...+322+323+324)</b>	<b>310</b>		<b>594,552,101,126</b>	<b>605,836,089,124</b>
1.Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	72,336,526,926	82,926,940,206
2.Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,335,946,206	581,299,487
3.Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	V.12a	5,043,258,520	4,184,095,303
4.Phải trả người lao động	314		2,908,180,744	1,778,598,308
5.Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	1,301,801,105	2,289,947,181
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	V.14	997,777,140	1,022,247,788
10.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	503,916,536,815	511,783,747,181
11.Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12.Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,712,073,670	1,269,213,670
13.Quỹ bình ổn giá	323			
14.Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II.Nợ dài hạn ( 330=331+332+...+342+343)</b>	<b>330</b>		<b>7,114,589,131</b>	<b>4,829,019,416</b>
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 dài hạn	335			

**Bảng cân đối kế toán giữa niên độ**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6.Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7.Phải trả dài hạn khác	337		2,948,711,300.0	2,030,838,250.0
8.Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	4,165,877,831	2,798,181,166
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			
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>243,815,709,395</b>	<b>240,935,798,058</b>
<b>I.Vốn chủ sở hữu (410=411+412+000+420+421+422)</b>	<b>410</b>	<b>V.16</b>	<b>243,815,709,395</b>	<b>240,935,798,058</b>
1.Vốn góp của chủ sở hữu (411=411a+411B)	411		206,934,370,000	206,934,370,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		206,934,370,000	206,934,370,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2.Thặng dư vốn cổ phần	412		980,391,200	980,391,200
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		12,849,672,987	15,986,843,189
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=421b+421c)	421		23,051,275,208	17,034,193,669
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17,034,193,669	13,144,569,169
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,017,081,539	3,889,624,500
12.Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II.Nguồn kinh phí và quỹ khác (430= 431+432)</b>	<b>430</b>			
1.Nguồn kinh phí	431			
2.Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>845,482,399,652</b>	<b>851,600,906,598</b>

Người lập biểu



Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Bích Thủy



Ngày 19 tháng 10 năm 2021

Tổng giám đốc

Lê Văn Thắng

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ**

Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 3		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	206,829,325,887	194,645,092,763	786,345,477,349	562,003,011,964
2. Các khoản giảm trừ	02					
- Giảm giá hàng bán	02a				121,470,000	
- Hàng bán bị trả lại	02b	VI.2				
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=1-2)	10	VI.3	206,829,325,887	194,645,092,763	786,224,007,349	562,003,011,964
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	188,909,588,002	181,032,435,534	723,790,141,823	523,648,462,315
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		17,919,737,885	13,612,657,229	62,433,865,526	38,354,549,649
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	425,004,000	10,270,740	432,011,919	14,626,409
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	8,869,341,092	9,324,830,560	27,064,260,657	28,332,500,730
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8,869,341,092	9,534,026,416	27,064,260,657	28,330,652,410
8. Chi phí bán hàng	25	VI.8	1,364,980,159	1,449,687,085	4,340,258,864	3,522,443,260
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9	1,710,378,647	1,385,621,727	18,541,388,132	4,304,619,227
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)-(25+26)</b>	<b>30</b>		<b>6,400,041,987</b>	<b>1,462,788,597</b>	<b>12,919,969,792</b>	<b>2,209,612,841</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.10		122,819,498	35,565,749	13,354,901,063
12. Chi phí khác	32	VI.11	373,203,584	70,000,000	433,722,394	13,724,839,375
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(373,203,584)	52,819,498	(398,156,645)	(369,938,312)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		6,026,838,403	1,515,608,095	12,521,813,147	1,839,674,529
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.12	1,274,008,375	317,121,619	2,585,107,108.0	389,704,769
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN(60=50-51-52)	60		4,752,830,028	1,198,486,476	9,936,706,039	1,449,969,760
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Trưởng phòng TCKT

Tổng giám đốc





Cao Thị Thu Hiền

Nguyễn Thị Bích Thủy

Lê Văn Thắng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

**Quý 3 năm 2021**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		12,521,813,147	1,515,608,095
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
+ Khấu hao tài sản cố định	02		10,106,918,342	10,546,811,413
+ Các khoản dự phòng	03		(13,735,991,031)	
+ (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			
+ Chi phí lãi vay	06		27,064,260,657	28,330,652,410
+Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động(08=01+02+03+04+05+06+07)</b>	<b>08</b>		<b>35,957,001,115</b>	<b>40,393,071,918</b>
-(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(4,429,146,965)	5,476,126,289
-(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(9,741,684,782)	(58,045,590,901)
-Tăng/(giảm) các khoản phải trả ( Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(2,941,764,582)	49,508,519,746
-Tăng, giảm chi phí trả trước	12		576,443,095	(16,378,576,540)
-Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
-Tiền lãi vay đã trả	14		(23,553,153,206)	(27,567,583,997)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(436,346,865)	
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh(20=08+09+10+...+16+17)</b>	<b>20</b>		<b>(4,568,652,190)</b>	<b>(6,614,033,485)</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		12,860,990,769	
2.Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3.Tiền chi cho vay và mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
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		(650,000,000)	
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			



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN GIỮA NIÊN ĐỘ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

**Quý 3 năm 2021**

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước
<b>III.Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư(30=21+22+23+...+27)</b>	<b>30</b>		<b>12,210,990,769</b>	
1.Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2.Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			-100,000,000
3.Tiền thu từ đi vay	33		831,832,187,988	606,825,711,934
4.Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-838,066,101,689	-596,134,120,399
5.Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-165,600,000	
6.Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính(40=31+32+33+34+35+36)</b>	<b>40</b>		<b>-6,399,513,701</b>	<b>10,591,591,535</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm(50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1,242,824,878</b>	<b>3,977,558,050</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>1,943,136,764</b>	<b>1,801,052,866</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>		<b>3,185,961,642</b>	<b>5,778,610,916</b>

Ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT



Nguyễn Thị Bích Thủy



Lê Văn Thắng

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2021

(Các thuyết minh này là một bộ phận và được đọc cùng Báo cáo tài chính)

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nhôm Sông Hồng (“Công ty”) tiền thân là Công ty Nhôm Sông Hồng thuộc TCty Sông Hồng được thành lập theo QĐ số 398/QĐ-BXD ngày 1/4/1999 của Bộ Xây dựng được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 1321 ngày 16 tháng 08 năm 2004 của Bộ Xây dựng.

Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 2600213532 thay đổi lần thứ 13 ngày 22 tháng 09 năm 2021.

Vốn điều lệ theo Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 13 ngày 22 tháng 09 năm 2021.

là: 206.934.370.000 đồng (Hai trăm lẻ sáu tỷ, chín trăm ba tư triệu, ba trăm bảy mươi ngàn đồng chẵn) tương đương 20.693.437 CP, mệnh giá 10.000 VND/CP.

Trụ sở chính của Công ty tại: Phố Hồng Hà, Phường Bến Gót, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ, Việt Nam.

### Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Sản xuất và kinh doanh Nhôm các loại và các hoạt động khác.

### Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kinh doanh Bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Bán buôn kim loại và quặng các loại;
- Đại lý (Chi tiết: Đại lý mua, bán, ký gửi hàng hóa);
- Sản xuất, kinh doanh các loại vật tư, hàng hóa vật liệu xây dựng; Xây dựng cơ sở hạ tầng khu đô thị, công nghiệp; xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, thủy điện, công trình bưu chính, viễn thông, đường dây điện cao, hạ thế, trạm biến áp dưới 35 kv;

- Gia công, lắp đặt các loại cấu kiện chi tiết phục vụ xây dựng, trang trí nội, ngoại thất công trình xây dựng;
- Tư vấn đầu tư các dự án;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, du lịch, lữ hành trong nước, kinh doanh xuất, nhập khẩu vật tư, thiết bị;
- Khai thác sản xuất, kinh doanh các loại vật tư, hàng hóa vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại vật tư, thiết bị phục vụ công nông lâm nghiệp, thủy hải sản, thức ăn chăn nuôi, phân bón các loại.

## **I. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

## **II. 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 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 quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chung.

### **4. Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Ngày 13/10/2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 147/2016/TT-BTC sửa đổi một số điều của Thông tư 45/2013/TT – BTC ngày 25/04/2013 về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

## **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

### **a. Công cụ tài chính**

#### **Ghi nhận ban đầu**

#### **Tài sản tài chính**

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

### *Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### **b. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

#### *Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:*

- Tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại.
- Tỷ giá khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Tỷ giá khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

#### *Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:*

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính khi doanh nghiệp đi vào hoạt động. Số phân bổ khoản lỗ tỷ giá tối thiểu trong từng kỳ không nhỏ hơn mức lợi nhuận trước thuế trước khi phân bổ khoản lỗ tỷ giá (sau khi phân bổ lỗ tỷ giá, lợi nhuận trước thuế của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bằng không).

### **c. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**d. Các khoản đầu tư tài chính**

Chúng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chúng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ phiếu hoán đổi được xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được đánh giá khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

**e. Các khoản nợ phải thu**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

#### **f. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

#### **g. Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao.

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 30 năm |
| - Máy móc thiết bị       | 4 - 20 năm  |
| - Phương tiện vận tải    | 5 - 10 năm  |

**h. Chi phí trả trước**

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.

**i. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**j. Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

**k. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

**l. Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các

khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

#### ***m. Các khoản dự phòng phải trả***

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### ***14. Doanh thu chưa thực hiện***

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ hoặc Doanh thu hoạt động tài chính theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

#### ***15. Vốn chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).



Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái

phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Chênh lệch đánh giá lại tài sản được phản ánh trong các trường hợp: khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản, khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước, và các trường hợp khác theo quy định của pháp luật.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) 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 được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

## **16. Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu bán bất động sản*

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

#### *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

#### **17. Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

#### **18. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

## **19. Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Chi phí lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## **20. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

### **20.1. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang năm sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán

### **20.2. Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## **21. Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

<b>1</b>	<b>TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
	Tiền mặt	80,335,178	175,333,369
	Tiền gửi ngân hàng	3,105,626,464	1,767,803,395
	<b>Cộng</b>	<b>3,185,961,642</b>	<b>1,943,136,764</b>
<b>2</b>	<b>PHẢI THU KHÁCH HÀNG</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
	<b>Phải thu ngắn hạn</b>		
	Công ty CP sản xuất - XNK Thành Công	22,518,604,333	25,805,406,276
	Công ty CP thương mại Thành Hiền	998,937,694	1,799,278,303
	Cty TNHH AE	3,127,100,472	2,488,058,228
	Công ty cp nhôm Việt Pháp - NM nhôm Việt Pháp	1,405,973,777	1,405,973,777
	Cty Cổ phần Đầu tư kinh doanh và DV Sông Hồng	13,457,462,394	13,917,462,394
	Phải thu khách hàng khác	79,118,391,951	71,701,999,527
	<b>Cộng</b>	<b>120,626,470,621</b>	<b>117,118,178,505</b>
<b>3</b>	<b>TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN</b>	<b><u>Số dư cuối quý</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
	<b>Trả trước người bán ngắn hạn</b>		
	<i>RUSSAL METALS PTE.LTD</i>	2,753,048,430	2,753,048,430
	<i>Công ty TNHH MTV TM kỹ thuật cơ khí Phú Gia Việt</i>	259,550,000	259,550,000
	<i>Các đối tượng khác</i>	604,620,000	439,617,168
	<b>Cộng</b>	<b>3,617,218,430</b>	<b>3,452,215,598</b>
<b>4a</b>	<b>PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
	<i>Công ty CP XD Sông Hồng 26</i>	4,331,214,556	4,331,214,556
	<b>Cộng</b>	<b>4,331,214,556</b>	<b>4,331,214,556</b>
	<b>Số dư các bên liên quan</b>	<b><u>Mối quan hệ</u></b>	
	Công ty CP XD Sông Hồng 26	Công ty CP nhôm Sông Hồng là cổ đông sở hữu 25% vốn điều lệ	
<b>4b</b>	<b>PHẢI THU KHÁC</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
	Dư nợ tạm ứng	1,141,920,947	1,028,920,947
	Ký cược, ký quỹ	5,609,657,893	4,948,621,198
	Phải thu khác	4,983,102,469	5,001,287,147
	<b>Cộng</b>	<b>11,734,681,309</b>	<b>10,978,829,292</b>

**5 CHI TIẾT NỢ XẤU**

	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Tân Hoàng Gia	334,925,142	334,925,142
Công ty TNHH MTV TM kỹ thuật cơ khí Phú Gia Việt	259,550,000	259,550,000
DAI KOKU SHOUKOU CO.,LTD...(Nhật)	99,465,776	99,465,776
Cửa hàng Kim Quý (CNHN)	105,395,498	105,395,498
Cửa hàng Nhôm Nguyễn Phan(CNHN)	137,184,299	137,184,299
Công ty ĐTKD và DV Sông Hồng	6,958,731,197	
Công ty TNHH TM và DV Hải Xuân Tiến	4,039,768,044	
Công ty TNHH TM và DV Duy Bách	703,793,661	
Công ty CP vật liệu xây dựng CLD Phú Quốc	1,097,177,414	
	<b>13,735,991,031</b>	<b>936,520,715</b>

**6 HÀNG TỒN KHO**

	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	105,460,072,539	120,979,909,852
- Công cụ dụng cụ	13,465,602,528	15,595,216,215
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	27,181,441,654	19,937,318,344
- Thành phẩm tại kho Công ty	372,606,257,082	337,273,889,261
- Hàng hóa khác	4,414,418,883	19,599,774,232
<b>Cộng</b>	<b>523,127,792,686</b>	<b>513,386,107,904</b>

**7 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC****38,338,695,998****38,915,139,093****a. Ngắn hạn**Số dư cuối kỳSố dư đầu năm

- Chi phí bảo hiểm	107,719,311	227,157,472
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	19,678,421,308	19,593,091,126
- Chi phí khác		43,181,823
<b>Cộng</b>	<b>19,786,140,619</b>	<b>19,863,430,421</b>

**b. Dài hạn**

- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	874,212,007	910,915,289
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4,258,860,709	3,273,777,779
- Chi phí thuê nhà xưởng	12,878,965,054	13,677,715,054
- Chi phí khác	540,517,609	1,189,300,550
<b>Cộng</b>	<b>18,552,555,379</b>	<b>19,051,708,672</b>

**8.TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>Thiết bị DC QL</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu kỳ	65,065,479,274	256,008,738,346	5,660,426,916	469,331,455	327,203,975,991
Số tăng trong kỳ		1,895,650,000			1,895,650,000
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	65,065,479,274	257,904,388,346	5,660,426,916	469,331,455	329,099,625,991
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	31,172,504,133	130,941,572,725	4,178,812,213	230,676,688	166,523,565,759
Số tăng trong kỳ					
- Khấu hao trong kỳ	2,155,897,242	7,674,301,998	126,848,681	33,586,740	9,990,634,661
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	33,328,401,375	138,615,874,723	4,305,660,894	264,263,428	176,514,200,420
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	33,892,975,141	125,067,165,621	1,481,614,703	238,654,767	160,680,410,232
Tại ngày cuối kỳ	31,737,077,899	119,288,513,623	1,354,766,022	205,068,027	152,585,425,571

**9.TÀI SẢN THUÊ TÀI CHÍNH**

<b>Nguyên giá TSCĐ</b>	
Số dư đầu kỳ	1,550,449,091
Số dư cuối kỳ	1,550,449,091
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	
Số dư đầu kỳ	179,423,600
- Khấu hao trong kỳ	116,283,681
Số dư cuối kỳ	295,707,281
<b>Giá trị còn lại</b>	
Tại ngày đầu năm	1,371,025,491
Tại ngày cuối kỳ	1,254,741,810

<b>10 TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN</b>		
<b>a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
Xây dựng cơ bản dở dang	327,889,092	327,889,092
Dự án nhà ở công ty 26	327,889,092	327,889,092
Sửa chữa tài sản cố định	55,018,182	
Đổ bê tông đường	55,018,182	
<b>Cộng</b>	<b>382,907,274</b>	<b>327,889,092</b>
<b>11 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>		
<b>a. Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
Công ty TNHH dầu khí Đài Hải	2,038,014,752	3,255,490,855
Công ty TNHH SX & TM FTT	135,812,500	1,483,416,000
Công ty TNHH tư vấn đầu tư Minh Hòa	190,587,339	690,587,339
Công ty TNHH Thành Hiền Hà Nam	2,988,163,200	1,835,348,735
Công ty TNHH TM Đông Quang	1,193,665,010	2,888,244,728
Các khách hàng khác	65,790,284,125	72,773,852,549
<b>Cộng</b>	<b>72,336,526,926</b>	<b>82,926,940,206</b>
<b>12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>		
<b>a. Phải nộp</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
- Thuế giá trị gia tăng	2,414,106,628	3,734,219,275
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,585,107,106	436,346,863
- Thuế TNCN	44,044,786	13,529,165
<b>Cộng</b>	<b>5,043,258,520</b>	<b>4,184,095,303</b>
<b>12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC</b>		
<b>b. Phải thu</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	604,669	604,669
- Thuế nhập khẩu	176,117	176,117
<b>Cộng</b>	<b>780,786</b>	<b>780,786</b>
<b>13 CHI PHÍ PHẢI TRẢ</b>		
<b>Ngắn hạn</b>	<b><u>Số dư cuối kỳ</u></b>	<b><u>Số dư đầu năm</u></b>
- Trích trước chi phí lãi vay cá nhân	859,411,328	1,058,132,609
- Trích trước chi phí lãi vay Ngân hàng	442,389,777	999,848,327
- Chi phí phải trả khác		231,966,245
<b>Cộng</b>	<b>1,301,801,105</b>	<b>2,289,947,181</b>

**14 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

<b>a. Ngắn hạn</b>	<u>Số dư cuối kỳ</u>	<u>Số dư đầu năm</u>
- Kinh phí công đoàn	328,662,561	214,997,788
- Bảo hiểm xã hội	562,764,579	
- Phải trả khác	106,350,000	807,250,000
<b>Cộng</b>	<b>997,777,140</b>	<b>1,022,247,788</b>

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

<b>1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<u>Quý 3 năm 2021</u>	<u>Quý 3 năm 2020</u>
- Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	206,829,325,887	194,645,092,763
<b>Cộng</b>	<b>206,829,325,887</b>	<b>194,645,092,763</b>
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
- Hàng bán bị trả lại		
<b>3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>206,829,325,887</b>	<b>194,645,092,763</b>
<b>4 Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	188,909,588,002	181,032,435,534
<b>Cộng</b>	<b>188,909,588,002</b>	<b>181,032,435,534</b>
<b>5 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn	425,004,000	10,270,740
<b>Cộng</b>	<b>425,004,000</b>	<b>10,270,740</b>
<b>6 Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí lãi vay	8,869,341,092	9,324,830,560
<b>7 Chi phí sản xuất</b>		
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	142,373,513,277	134,629,626,244
- Chi phí nhân công	4,662,433,119	5,255,317,123
- Chi phí khấu hao TSCĐ	3,188,558,743	3,261,416,861
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,081,123,190	783,487,347
- Chi phí khác bằng tiền	9,864,632,451	292,286,877
<b>Cộng</b>	<b>164,170,260,780</b>	<b>144,222,134,452</b>
<b>8 Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nhân viên	1,017,348,119	1,104,899,614
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	80,792,304	51,410,481
- Chi phí khác bằng tiền	266,839,736	293,376,990
<b>Cộng</b>	<b>1,364,980,159.0</b>	<b>1,449,687,085.0</b>



## 15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số cuối quý</u>
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>511,783,747,181</b>	<b>503,916,536,815</b>
Vay ngắn hạn Ngân hàng	483,031,996,159	496,187,543,889
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Phú Thọ	248,348,134,876	248,352,028,834
- Ngân hàng TMCP Công thương - CN Đền Hùng	150,000,000,000	148,645,728,109
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Phú Thọ(5)	62,940,623,918	64,998,428,658
- Ngân hàng VP Bank	12,220,356,350	24,681,358,288
- Ngân hàng First Commercial bank - CN Hà Nội (9)	9,522,881,015	9,510,000,000
Vay các đối tượng khác (8)	26,239,718,894	7,300,982,894
Nợ dài hạn đến hạn trả	2,512,032,128	428,010,032
- Ngân hàng First Commercial bank - CN Hà Nội (9)	912,040,128	228,010,032
- Ngân hàng AGRIBANK	200,000,000	200,000,000
Vay các đối tượng khác (8)	1,399,992,000	
<b>b. Vay dài hạn và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>2,798,181,166</b>	<b>4,165,877,831</b>
Vay dài hạn Ngân hàng	1,680,157,831	3,480,157,831
- Ngân hàng First Commercial bank - CN Hà Nội (9)	880,157,831	880,157,831
- Ngân hàng AGRIBANK	800,000,000	2,600,000,000
Vay các đối tượng khác (8)	266,703,335	
<b>Thuê tài chính</b>	<b>851,320,000</b>	<b>685,720,000</b>
Công ty cho thuê Tài chính TNHH MTV Vietinbank VN	851,320,000	685,720,000
<b>Tổng cộng</b>	<b>514,581,928,347</b>	<b>508,082,414,646</b>

## Vay Ngắn hạn

### a. Vay ngân hàng TMCP Công thương- CN đền Hùng

- Hợp đồng tín dụng số 74.0081/2019-HĐCVHM/NHCT248- NHOMSONGHONG ngày 31/12/2019
  - Hợp đồng tín dụng số 18.63.0012/2018-HĐCVHM/NHCT248-NHOMSONGHONG ngày 2/11/2018
  - Hạn mức cho vay :150.000.000.000đồng, bao gồm dư vay theo hợp đồng số 18.63.0012/2018-HĐCVHM/NHCT248-NHOMSONGHONG ngày 2/11/2018
  - Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ kế hoạch sản xuất kinh doanh của bên vay.
  - Thời gian duy trì hạn mức đến ngày 31/12/2020
  - Thời hạn cho vay quy định trên từng khế ước nhận nợ nhưng không quá 6 tháng.
  - Lãi suất cho vay được ghi trên từng khế ước nhận nợ.
  - Biện pháp bảo đảm tiền vay:
    - + Ký quỹ số tiền: 3.000.000.000 VND
    - + Thế chấp tài sản theo các Hợp đồng thế chấp phát sinh giữa 2 bên đến thời điểm vay
- Số dư tại ngày 30/09/2021: 148.645.728.109 đồng

### b. Vay ngân hàng TMCP ĐT&PT- CN Phú Thọ

- Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2018/399147/HĐTD ngày 02/10/2018
  - Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/399147/HĐTD ngày 22/11/2019
  - Hạn mức tín dụng ngắn hạn là: 270.000.000.000 VND, bao gồm số dư nợ vay theo hợp đồng số 01/2018/399147/HĐTD ngày 02/10/2018
  - Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, mở L/C.
  - Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký Hợp đồng này đến hết ngày 20/11/2020
  - Thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể.
  - Lãi suất vay được áp dụng cho từng hợp đồng tín dụng cụ thể trong từng thời năm.
  - Biện pháp đảm bảo: Theo các hợp đồng thế chấp đã ký giữa 2 bên tính đến thời điểm vay
- Số dư tại ngày 30/09/2021: 248.352.028.834 đồng

### c. Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ

- Hợp đồng tín dụng hạn mức số 17/DN-ĐB/NHHM686 ngày 1/12/2017
- Hạn mức cho vay là 70.000.000.000 đồng, bao gồm số dư nợ vay theo hợp đồng số 17/DN-ĐB/NHHM686 ngày 01/12/2017
- Mục đích vay : Vay vốn phục vụ sản xuất kinh doanh .
- Thời hạn vay tối đa là 09 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày Bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn (theo từng giấy nhận nợ).
- Lãi suất cho vay được thay đổi theo thông báo lãi suất của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ từng thời kỳ.
- Biện pháp đảm bảo:

+ Tài sản của bên vay: Là các bất động sản theo các hợp đồng thế chấp.

Số dư tại ngày 30/09/2021 là 64.998.428.658 đồng

### d. Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng

- Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng số 2019/HĐHM/PB-SHALUMI ngày 15/02/2019
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất , kinh doanh .
- Thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng kể từ ngày ký Hợp đồng này.
- Thời hạn cho vay quy định trên từng khế ước nhận nợ nhưng không quá 6 tháng.
- Lãi suất vay được áp dụng cho từng khế ước nhận nợ cụ thể.

Số dư tại ngày 30/09/2021 là 24.681.358.288 đồng

**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU****b. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm	206,934,370,000	980,391,200	15,986,843,189	17,034,193,669	240,935,798,058
Lợi nhuận sau thuế kỳ này				9,906,706,039	
Phân phối lợi nhuận trong năm			3,389,624,500	(3,889,624,500)	
Sử dụng quỹ trong năm			(6,526,794,702)		
Số dư cuối quý	206,934,370,000	980,391,200	12,849,672,987	23,051,275,208	243,815,709,395

**c. Cổ phiếu**

	Số cuối quý	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20,693,437	20,693,437
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20,693,437	20,693,437
+ Cổ phiếu phổ thông	20,693,437	20,693,437
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20,693,437	20,693,437
+ Cổ phiếu phổ thông	20,693,437	20,693,437
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ)	10,000	10,000

9 Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí nhân viên	922,451,612	402,526,204
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	129,259,005	123,210,927
- Chi phí khác bằng tiền	658,668,030	859,884,596
	<b>1,710,378,647</b>	<b>1,385,621,727</b>

Ngày 19 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Cao Thị Thu Hiền

Trưởng phòng TCKT

Nguyễn Thị Bích Thủy

Tổng giám đốc



Lê Văn Chàng