

CÔNG TY TNHH MTV - TCTY XL VÀ TM PETROLIMEX
CÔNG TY CP XÂY LẮP III PETROLIMEX
Địa chỉ : 2286 Huỳnh Tấn Phát, Phú Xuân , H. Nhà Bè, TPHCM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2022

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

- | | |
|---|-------------------|
| - Bảng cân đối kế toán | Mẫu số B 01 - DN |
| - Kết quả hoạt động kinh doanh | Mẫu số B 02 - DN |
| - Lưu chuyển tiền tệ | Mẫu số B 03a - DN |
| - Thuyết minh báo cáo tài chính | Mẫu số B 09 - DN |
| - Mã số thuế : 0 3 0 2 5 3 6 5 8 0 | |

Nơi nhận báo cáo :

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày : 30/09/2022

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
1	2	3	5	4
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		184,383,300,347	240,857,346,404
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4,129,429,750	62,280,755,997
1. Tiền	111	VI-1	4,129,429,750	7,256,494,507
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI-2b	-	55,024,261,490
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20,913,928,400	11,009,708,600
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI-2a	11,022,122,900	4,699,622,900
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	VI-2a	(1,108,194,500)	(189,914,300)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI-2b	11,000,000,000	6,500,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		131,455,494,645	142,710,353,319
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI-3a	73,441,293,492	89,853,198,197
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3,485,333,993	3,890,510,752
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI-4a	69,824,806,210	69,419,552,552
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(15,295,939,050)	(20,452,908,182)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI-5	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		20,301,595,104	16,014,445,868
1. Hàng tồn kho	141	VI-7	20,301,595,104	16,014,445,868
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7,582,852,448	8,842,082,620
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI-13a	254,988,669	141,052,111
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	VI-17b	7,316,190,267	8,448,168,865
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI-17b	11,673,512	252,861,644
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		51,439,413,496	31,507,001,857
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		25,010,000,000	10,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI-4b	25,010,000,000	10,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		24,401,916,031	29,381,002,566
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI-9	24,401,916,031	29,373,520,266


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
1	2	3	5	4
- Nguyên giá	222		93,695,357,748	95,856,216,375
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(69,293,441,717)	(66,482,696,109)
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	-	7,482,300
- Nguyên giá	228		1,025,754,049	1,025,754,049
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,025,754,049)	(1,018,271,749)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI-12	-	9,245,742
- Nguyên giá	231		252,156,600	252,156,600
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(252,156,600)	(242,910,858)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI-8b	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	VI-2c	400,000,000	400,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI-2b	-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	VI-2c	(400,000,000)	(400,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,027,497,465	2,106,753,549
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI-13b	2,027,497,465	2,106,753,549
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	VI-24a	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		235,822,713,843	272,364,348,261
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		170,750,293,650	200,618,504,822
I. Nợ ngắn hạn	310		162,223,434,464	186,130,104,178
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI-16	14,704,351,564	14,897,143,677
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		69,212,914,679	70,392,147,857
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI-17a	749,569,877	2,220,590,310
4. Phải trả người lao động	314		483,753,215	437,284,080
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI-18a	4,924,515,955	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI-20	-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI-19a	7,882,595,972	7,421,665,201
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI-15a	59,079,709,630	84,960,027,684
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI-23a	1,425,686,066	1,461,712,732
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,760,337,506	4,339,532,637
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		8,526,859,186	14,488,400,644

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Cuối kỳ	Đầu năm
1	2	3	5	4
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI-15b	8,526,859,186	14,488,400,644
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. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+420)	400		65,072,420,193	71,745,843,439
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI-25a	65,072,420,193	71,745,843,439
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		13,258,140,000	13,258,140,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	VI-25e	16,767,234,195	16,767,234,195
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	VI-25e	-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(14,952,954,002)	(8,279,530,756)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(8,279,530,756)	306,352,588
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(6,673,423,246)	(8,585,883,344)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		235,822,713,843	272,364,348,261

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2022

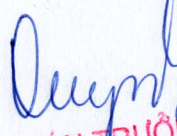
Lập biểu

(Ký, họ tên)


Lê Thị Thủy


Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Hoàng Xuân Như Quỳnh

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


GIÁM ĐỐC
Nguyễn Ngọc Khanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III/2022

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	45,380,103,057	16,380,689,624	103,529,760,981	87,457,037,993
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		45,380,103,057	16,380,689,624	103,529,760,981	87,457,037,993
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	44,369,816,057	16,332,707,460	97,285,327,682	76,320,711,362
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		1,010,287,000	47,982,164	6,244,433,299	11,136,326,631
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	52,186,580	302,563,445	1,842,346,607	1,911,082,761
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	2,279,351,708	2,342,346,305	6,215,002,125	7,733,339,656
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,483,491,212	2,328,251,316	5,213,278,712	7,817,358,509
8. Chi phí bán hàng	25	VII.8	68,239,983	65,693,632	261,811,285	162,467,036
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,311,500,779	3,651,810,334	7,898,053,895	10,669,765,285
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25 + 26)}	30		(5,596,618,890)	(5,709,304,662)	(6,288,087,399)	(5,518,162,585)
11. Thu nhập khác	31	VII.6	129,307,259	2,017,943,681	1,347,819,455	2,765,863,667
12. Chi phí khác	32	VII.7	854,485,936	97,451,336	1,733,155,302	2,533,203,949
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(725,178,677)	1,920,492,345	(385,335,847)	232,659,718
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(6,321,797,567)	(3,788,812,317)	(6,673,423,246)	(5,285,502,867)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	-	(12,505,979)	-	693,551,882
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		(6,321,797,567)	(3,776,306,338)	(6,673,423,246)	(5,979,054,749)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(1,264)	(755)	(1,335)	(1,196)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		(1,264)	(755)	(1,335)	(1,196)

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Lập biểu

(Ký, họ tên)

Thư
 Lê Thị Thủy

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Quỳnh
 KẾ TOÁN TRƯỞNG
 Hoàng Trần Như Quỳnh

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
 Nguyễn Ngọc Thanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2022 đến 30/09/2022

ĐVT: Việt Nam Đồng

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		(6,673,423,246)	(5,285,502,867)
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		4,966,819,075	5,232,618,251
	- Các khoản dự phòng	03		(4,274,715,598)	1,587,027,228
	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(10,230,066)	7,382,161
	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(879,286,736)	(869,367,590)
	- Chi phí lãi vay	06		5,213,278,712	7,817,358,509
	- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		(1,657,557,859)	8,489,515,692
	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(7,215,005,464)	89,385,398,235
	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4,287,149,236)	7,392,171,536
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2,626,315,484	(55,604,184,297)
	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(34,680,474)	664,889,306
	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		(6,322,500,000)	(21,019,000,000)
	- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,213,278,712)	(7,817,358,509)
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			(2,030,385,440)
	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
	- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(579,195,131)	(395,272,309)
	Lưu chuyển tiền thuần từ HĐKD	20		(22,683,051,392)	19,065,774,214
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(49,700,000)	(2,528,004,576)

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		119,391,583	-
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10,000,000,000)	-
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5,500,000,000	-
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27		793,663,008	869,367,590
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(3,636,645,409)	(1,658,636,986)
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		67,245,449,557	81,790,531,465
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(99,087,309,069)	(108,224,932,240)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(4,995,786,750)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(31,841,859,512)	(31,430,187,525)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(58,161,556,313)	(14,023,050,297)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		62,280,755,997	50,840,106,922
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		10,230,066	(7,382,161)
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		4,129,429,750	36,809,674,464

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Ưu
Lê Thị Thủy

Quỳnh
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Hoàng Trần Như Quỳnh



Nguyễn Ngọc Thanh
GIÁM ĐỐC
Nguyễn Ngọc Thanh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/2022

Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần

Tổng số nhân viên của công ty tại ngày 30/09/2022 là 133 người (tại ngày 31/12/2021 là 153 người)

2. Lĩnh vực kinh doanh : Xây lắp, thương mại, dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh : Xây lắp các công trình phục vụ ngành xăng dầu, xây lắp dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, cầu đường . . . Thương mại, dịch vụ.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường : 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính : Công ty có văn phòng Công ty và các Chi Nhánh

6. Cấu trúc doanh nghiệp :

- Danh sách các công ty con : không

- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết : Công ty TNHH TM Điện máy Xây lắp Thăng Long

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

+ Chi nhánh Nhà Bè

+ Chi nhánh Hà Nội

+ Chi nhánh Đà Nẵng

+ Chi nhánh Cần Thơ

+ Chi nhánh 38 Đồng Khởi

+ Chi nhánh Bà Hom

+ Nhà máy cơ khí Nhà Bè

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính : so sánh được

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 kết thúc vào ngày 31/12/2022).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán : Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng : Chế độ kế toán Việt Nam (Thông tư số 200/2014/TT-BTC)

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán : Công ty áp dụng theo luật kế toán, tuân thủ chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam để soạn thảo và trình bày các báo cáo tài chính,

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ và Báo cáo tài chính năm gần nhất cùng áp dụng một chính sách kế toán.

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam :

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán :

- Tỷ giá giao dịch thực tế;

- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền : Tiền bao gồm tiền mặt, tiền đang chuyển và các khoản tiền ký gửi không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong quá trình chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh : Ghi nhận theo thực tế thể hiện bằng số tiền thực tế mua cổ phần của các đơn vị mà Công ty nắm giữ.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn : Theo thông tư 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài Chính ban hành ngày 08/08/2019

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn : ghi nhận theo số tiền thực tế phát sinh

c) Các khoản cho vay : Tiền cho vay phát sinh thực tế trong kỳ.

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết : Được ghi nhận theo số tiền thực tế đầu tư căn cứ theo Quyết định của Hội Đồng Quản Trị.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác : theo giá trị thực tế đầu tư

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính : theo số tiền thực tế phát sinh

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu : phản ánh theo giá trị phải thu trên sổ sách trừ đi dự phòng phải thu khó đòi ; căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn; Dự dự phòng phải thu khó đòi được lập theo TT 48/2019/TT-BTC

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho :

+ Hàng tồn kho được ghi nhận theo thực tế nhập kho và tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính 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.

+ Chi phí mua hàng tồn kho bao gồm: Giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

- + Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
- + Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho.
- + Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình : được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được TSCĐ hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) :

Nguyên giá TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao TSCĐ áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ tài chính. Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm TS như sau :

. Nhà cửa vật kiến trúc	05-30 năm	
. Máy móc thiết bị	08-10 năm	8-10 năm
. Phương tiện vận tải	08-10 năm	8-10 năm
. Thiết bị văn phòng	03-08 năm	

- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư :

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá. Nguyên giá bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hình thành bất động sản đầu tư đó. Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trực tiếp ban đầu.

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, thời gian 25 năm.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả : căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính : Theo thực tế phát sinh

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

Căn cứ tiền lãi vay phát sinh thực tế trong kỳ.

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Được ghi nhận căn cứ vào các thông tin có được vào thời điểm cuối kỳ lập báo cáo và các ước tính dựa trên thống kê kinh nghiệm.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

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

- Doanh thu bán hàng : Căn cứ hàng hóa hoặc thành phẩm hoàn thành được người mua xác nhận và xuất hóa đơn cho khách hàng. Dựa vào giá trị hoá đơn xuất bán ghi nhận doanh thu theo nguyên tắc dồn tích.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ : Căn cứ vào dịch vụ hoàn thành, được người mua xác nhận và xuất hóa đơn cho khách hàng. Dựa vào giá trị hoá đơn xuất bán ghi nhận doanh thu theo nguyên tắc dồn tích.

- Doanh thu hoạt động tài chính : Căn cứ giấy báo tiền lãi của ngân hàng, giấy báo tiền lãi của công ty cho đối tượng vay tiền, ghi nhận theo nguyên tắc dồn tích.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng : Căn cứ khối lượng xây lắp đã được chủ đầu tư chấp thuận (thỏa thuận trong hợp đồng). Công ty xuất hóa đơn và ghi nhận doanh thu theo nguyên tắc dồn tích. Đối với doanh thu của các đơn vị trực thuộc các công trình do Công ty ký hợp đồng giao lại cho các đơn vị trực thuộc thực hiện khi tổng hợp doanh thu trên báo cáo kết quả kinh doanh toàn Công ty được loại trừ phần doanh thu và giá vốn tương ứng.

- Thu nhập khác : Căn cứ nghiệp vụ kinh tế thực tế phát sinh

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

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán : Căn cứ nghiệp vụ kinh tế thực tế phát sinh

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính : Căn cứ giấy báo tiền lãi ngân hàng phát sinh trong tháng hoặc báo nợ nội bộ tiền lãi vay giữa các đơn vị nội bộ, được ghi nhận là các khoản chi phí tài chính trong kỳ.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp : Theo thực tế phát sinh

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại : Được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập 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 TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác : Thực hiện theo luật kế toán, chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán hiện hành

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không : 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 : Hoàn nhập lại số đã trích lập
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

Đơn vị tính : VNĐ

1. Tiền

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	164,287,011	142,444,655
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3,965,142,739	7,114,049,852
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng :	4,129,429,750	7,256,494,507

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	Cuối kỳ				Đầu năm			
	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Số lượng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	465,774	11,022,122,900	10,260,225,500	(1,108,194,500)	186,889	4,699,622,900	5,154,060,300	(189,914,300)
+ Công ty CP Đạm Phú Mỹ (DPM)	500	40,000,000	23,450,000	(16,550,000)	500	40,000,000	25,000,000	(15,000,000)
+ Công ty CP Khoan Dầu Khí (PVD)	4,620	222,930,000	91,476,000	(131,454,000)	3,500	222,930,000	103,950,000	(118,980,000)
+ Công ty CP Cơ Điện Lạnh (REE)	2,036	86,000,000	156,772,000	-	1,771	86,000,000	122,376,100	-
+ Ngân hàng Sacombank (STB)	905	20,548,000	18,643,000	(1,905,000)	905	20,548,000	28,507,500	-
+ Công ty CP Dầu Thực Vật Tường An (TAC)	850	59,000,000	59,000,000	-	850	59,000,000	60,350,000	-
+ Công ty CP Vận Tải Xăng Dầu (VIP)	2,289	81,800,000	15,794,100	(66,005,900)	2,289	81,800,000	25,865,700	(55,934,300)
+ Công ty CP Vinamilk (VNM)	5,037	88,650,000	364,175,100	-	5,037	88,650,000	435,196,800	-
+ Công ty CP Vitaco (VTO)	5,241	52,412,000	39,831,600	(12,580,400)	5,241	52,412,000	67,608,900	-
+ Công ty CPĐT và XD Thái Bình Dương (CTX)	3,000	96,000,000	96,000,000	-	3,000	96,000,000	96,000,000	-
+ Công ty CP XNK Petrolimex (PIT)	10,896	73,500,000	52,300,800	(21,199,200)	10,896	73,500,000	102,422,400	-
+ Công ty CP Xây Dựng 41 (X41)	17,900	185,282,900	185,282,900	-	17,900	185,282,900	185,282,900	-
+ Ngân Hàng TMCP Quân Đội			-	-	135,000	3,693,500,000	3,901,500,000	-
+ Ngân Hàng TMCP Á Châu (ACB)	412,500	10,016,000,000	9,157,500,000	(858,500,000)				-
- Tổng giá trị trái phiếu	-	-	-	-	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Cộng :		11,022,122,900	10,260,225,500	(1,108,194,500)		4,699,622,900	5,154,060,300	(189,914,300)

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu :

+ Về số lượng: Bán 135.000 CP Ngân Hàng TMCP Quân Đội; Đầu tư mua 330.000 cổ phiếu Ngân Hàng TMCP Á Châu và được chia cổ tức 25% bằng cổ phiếu (82.500 CP)

+ Về giá trị: Giảm 3.693.500.000 đồng do bán cổ phiếu MBB và tăng 10.016.000.000 đồng do đầu tư mua cổ phiếu Ngân hàng TMCP Á Châu

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn ≤ 3 tháng	-	-	55,024,261,490	55,024,261,490
- Tiền gửi có kỳ hạn ≤ 6 tháng	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn 1 năm	11,000,000,000	11,000,000,000		6,500,000,000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-

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

	Tỷ lệ	Cuối kỳ			Tỷ lệ	Đầu năm		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con		-	-	-		-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	44.44%	400,000,000	-	(400,000,000)	44.44%	400,000,000	-	(400,000,000)
- Đầu tư vào đơn vị khác;		-	-	-		-	-	-
Cộng :		400,000,000	-	(400,000,000)		400,000,000	-	(400,000,000)

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các cty con, cty liên doanh, liên kết trong kỳ : Cty TNHH Xây Lắp Điện Máy Thăng Long đã ngừng hoạt động từ năm 2012

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ : không có

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do :

3. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn		73,441,293,492		89,853,198,197
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		47,432,920,948		52,000,434,727
+ Công ty CP Tập Đoàn Xây lắp I Petrolimex		3,178,553,466		8,493,902,775
+ Cty TNHH TTCL Việt Nam		21,154,330,095		26,823,301,035
+ Công Ty CP TM Dầu Khí Đồng Tháp		2,943,053,012		8,466,439,917
+ Công Ty CP Thực Phẩm Relifood		11,920,193,375		
+ Công Ty TNHH MTV 789 Miền Trung		2,512,468,000		3,712,468,000
+ Công Ty TNHH Năng Lượng Tài Tạo Minh Quyết		3,904,323,000		4,504,323,000
+ Bộ tư lệnh vùng 4 hải quân		1,820,000,000		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		26,008,372,544		37,852,763,470
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (tương tự ngắn hạn)		-		-
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		-		-

4. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
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	64,606,731,140	-	64,530,773,600	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác	5,218,075,070	674,260,303	4,888,778,952	674,260,303
Cộng	69,824,806,210	674,260,303	69,419,552,552	674,260,303
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	10,000,000	-	10,000,000	-
- Cho mượn	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác	25,000,000,000	-	-	-
Cộng	25,010,000,000	-	10,000,000	-

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

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

6. Nợ xấu

	Cuối kỳ		Đầu năm		Đối tượng nợ
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	15,826,329,884	-	25,960,707,357	8,163,446,681	
+ Nợ khó đòi: Cty TNHH MTV CN Tàu Thủy Cái Lân. Thời gian phát sinh nợ: 21/10/2008	2,460,007,505	-	2,460,007,505	-	HĐ 11/HĐTT ngày 15/05/2006 Thi công cùm kho dầu FO - Cái Lân Quảng Ninh
+ Nợ khó đòi: Cty CP Dầu Khí Vũng Tàu : . Thời gian PS nợ 21/03/2012 : 3.090.292.841	3,090,292,841	-	3,090,292,841	-	HĐ 170610/HĐXD-2010 ngày 17/06/2010: Thi công XD kho cảng xăng dầu Cái Mép
+ Cty TNHH TTCL - CT Myanmar	-	-	8,163,446,681	8,163,446,681	
+ Cty CP Kho Cảng XD Hàng Không Miền Nam	6,784,886,169	-	6,784,886,169	-	
+ Khoản nợ khó đòi khác :	3,491,143,369	-	5,462,074,161	-	
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu			-	-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn			-	-	
Cộng :	15,826,329,884	-	25,960,707,357	8,163,446,681	

7. Hàng tồn kho:

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	5,754,770,737	-	6,114,459,342	-
- Công cụ, dụng cụ	452,662,090	-	481,464,590	-
- Chi phí SX kinh doanh dở dang	11,994,651,836	-	8,810,113,560	-
- Thành phẩm	329,974,333	-	125,859,331	-
- Hàng hóa	1,769,536,108	-	482,549,045	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
- Hàng hóa kho bảo thuế	-	-	-	-
Cộng :	20,301,595,104	-	16,014,445,868	-

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

8. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lí do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)	-	-	-	-
Cộng :	-	-	-	-
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)				
- Mua sắm	-	-	-	-
- XDCB	-	-	-	-
- Sửa chữa	-	-	-	-
Cộng :	-	-	-	-

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản Mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	PT vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	30,451,903,309	48,827,702,551	15,827,382,290	749,228,225	-	95,856,216,375
- Mua trong kỳ		-	-	-	-	-
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-					
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-					
- Thanh lý, nhượng bán	-	834,167,240	444,035,650			1,278,202,890
- Tăng khác	-	49,700,000				49,700,000
- Giảm khác	932,264,737	91,000				932,355,737
Số dư cuối kỳ	29,519,638,572	48,043,144,311	15,383,346,640	749,228,225	-	93,695,357,748
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	12,711,604,415	40,879,085,631	12,156,381,162	735,624,901	-	66,482,696,109
- Khấu hao trong kỳ	1,190,640,946	3,285,453,762	502,605,669	8,745,003		4,987,445,380
- Tăng khác	11,933,325					11,933,325
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		800,399,385	444,035,650			1,244,435,035
- Giảm khác	932,264,737	11,933,325				944,198,062
Số dư cuối kỳ	12,981,913,949	43,352,206,683	12,214,951,181	744,369,904	-	69,293,441,717
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	17,740,298,894	7,948,616,920	3,671,001,128	13,603,324	-	29,373,520,266
- Tại ngày cuối kỳ	16,537,724,623	4,690,937,628	3,168,395,459	4,858,321	-	24,401,916,031

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 5,253,703,917

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng : 36,631,194,068

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý : không

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai : không

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình : không

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bảng quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá	-	-	-	-	-	
Số dư đầu năm	-	504,134,000	-	521,620,049	-	1,025,754,049
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	504,134,000	-	521,620,049	-	1,025,754,049
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-	-	-	-
Số dư đầu năm	-	496,651,700	-	521,620,049	-	1,018,271,749
- Khấu hao trong năm	-	7,482,300	-	-	-	7,482,300
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	504,134,000	-	521,620,049	-	1,025,754,049
Giá trị còn lại	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày đầu năm	-	7,482,300	-	-	-	7,482,300
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

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

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	PT vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính							
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-	-
- Thuê tài chính trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	-	-	-	-	-	-	-
- Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-	-	-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	-	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính							
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-	-	-

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm : không

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm : không

* Điều kiện gia hạn hoặc thuê quyền được mua tài sản : không

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nguyên giá bất động sản đầu tư	252,156,600	-	-	252,156,600
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	252,156,600	-	-	252,156,600
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	242,910,858	9,245,742	-	252,156,600
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	242,910,858	9,245,742	-	252,156,600
-Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
Giá trị còn lại BĐS đầu tư	9,245,742	-	9,245,742	-
-Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
-Nhà	9,245,742	-	9,245,742	-
-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 : không
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá : không
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác : không

13. Chi phí trả trước	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	-
- Chi phí đi vay	-	-
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).	254,988,669	141,052,111
Cộng :	254,988,669	141,052,111
b) Dài hạn		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	-	-
- Chi phí mua bảo hiểm	-	-
- Các khoản khác	2,027,497,465	2,106,753,549
+ CP trả trước dài hạn SC TSCĐ	-	-
+ CP trả trước dài hạn CCDC	663,678,406	919,993,866
+ Chi phí trả trước dài hạn khác	1,354,335,476	1,167,759,053
+ Chi phí công cụ dụng cụ	9,483,583	19,000,630
Cộng :	2,027,497,465	2,106,753,549

14. Tài sản khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	-	-
b) Dài hạn	-	-
Cộng :	-	-

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		PS trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	59,079,709,630	59,079,709,630	58,215,791,336	84,096,109,390	84,960,027,684	84,960,027,684
- Vay ngắn hạn Ngân hàng	58,654,709,630	58,654,709,630	57,190,791,336	82,996,109,390	84,460,027,684	84,460,027,684
+ Vay NH PG bank Sài Gòn (PGB)	58,654,709,630	58,654,709,630	57,190,791,336	82,996,109,390	84,460,027,684	84,460,027,684
- Vay ngắn hạn Cá nhân	425,000,000	425,000,000	1,025,000,000	1,100,000,000	500,000,000	500,000,000
b) Vay dài hạn	8,526,859,186	8,526,859,186	9,029,658,221	14,991,199,679	14,488,400,644	14,488,400,644
- Vay dài hạn Ngân hàng (PG Bank) 10 năm	3,244,594,776	3,244,594,776	-	1,262,271,500	4,506,866,276	4,506,866,276
- Vay dài hạn Cá nhân (VP Cty) 13 tháng	5,282,264,410	5,282,264,410	9,029,658,221	13,728,928,179	9,981,534,368	9,981,534,368
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-	-	-
	67,606,568,816	67,606,568,816	67,245,449,557	99,087,309,069	99,448,428,328	99,448,428,328

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay	-	-	-	-
- Nợ thuê tài chính	-	-	-	-
- Lý do chưa thanh toán	-	-	-	-
Cộng :	-	-	-	-

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan : không có

16. Phải trả người bán	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	14,704,351,564	14,897,143,677
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả	8,188,423,633	1,128,889,749
+ UBND Quận 4	1,128,889,749	1,128,889,749
+ Công ty TNHH MTV An Gia Đạt	1,355,310,059	
+ KVC CO.,LTD	1,006,224,900	
+ Cty TNHH Thiết Bị CNC	4,697,998,925	
- Các khoản phải trả khách hàng khác	6,515,927,931	13,768,253,928
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)	-	-
Cộng	14,704,351,564	14,897,143,677
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;	-	-
- Các đối tượng khác	-	-
Cộng	-	-
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)	-	-

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp	2,220,590,310	11,325,631,807	12,796,652,240	749,569,877
- Thuế GTGT	1,374,625,726	10,372,149,505	11,676,240,815	70,534,416
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	4,059,000	4,059,000	-
- Thuế TNDN	-	-	-	-
- Thuế TNCN	39,979,108	146,144,960	153,604,015	32,520,053
- Thuế nhà đất, thuế đất	805,985,476	793,278,342	952,748,410	646,515,408
- Thuế môn bài	-	10,000,000	10,000,000	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	-	-
b) Phải thu				
- Thuế GTGT được khấu trừ	8,448,168,865	8,701,477,845	9,833,456,443	7,316,190,267
- Thuế TNDN; thuế TNCN; ...	252,861,644	242,690,598	-	11,673,512

18. Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	4,924,515,955	-
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-	-
- Các khoản trích trước khác (trích trước CP công trình)	4,924,515,955	-

Cộng	4,924,515,955	-
b) Dài hạn	-	-
- Lãi vay	-	-
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	-	-
Cộng	-	-

19. Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	1,468,605,996	1,593,947,477
- Bảo hiểm xã hội	25,270,776	51,681,179
- Bảo hiểm y tế	11,782,076	5,963,603
- Bảo hiểm thất nghiệp	8,202,942	4,267,464
- Phải trả về cổ phần hoá	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	839,915,000	731,715,356
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	7,267,500	7,267,500
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5,521,551,682	5,026,822,622
Cộng	7,882,595,972	7,421,665,201
b) Dài hạn	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
Cộng	-	-
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	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	522,413,520	220,178,517
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống	-	-
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
Cộng	522,413,520	220,178,517
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)	-	-
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).	-	-

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

	Giá trị	Cuối kỳ Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Đầu năm Lãi suất	Kỳ hạn
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 (theo từng loại trái phiếu)						
Cộng :	-	-	-	-	-	-

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 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.

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

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu

- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

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

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

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

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

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

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

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

23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	1,425,686,066	1,461,712,732
- Dự phòng tái cơ cấu;	-	-
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường, quỹ lương dự phòng...)	-	-
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 (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)	-	-
Cộng	1,425,686,066	1,461,712,732

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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	-	-
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi 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	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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	-	-

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan
đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng

-

-

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn
lại

-

-

Thuế thu nhập hoãn lại

-

-

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác ...	Cộng
Số dư tại 01/01/2021	50,000,000,000	13,258,140,000	-	-	-	-	22,715,845,257	-	85,973,985,257
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	642,258,474	-	642,258,474
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận các quỹ	-	-	-	-	-	-	642,258,474	-	642,258,474
- Đánh giá tỷ giá	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	14,870,400,292	-	14,870,400,292
- Phân phối lợi nhuận các quỹ	-	-	-	-	-	-	1,284,516,948	-	1,284,516,948
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	5,000,000,000	-	5,000,000,000
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-	8,585,883,344	-	8,585,883,344
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư 31/12/2021 và 01/01/2022	50,000,000,000	13,258,140,000	-	-	-	-	8,487,703,439	-	71,745,843,439
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Phân phối lợi nhuận vào Quỹ ĐTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	(6,673,423,246)	-	(6,673,423,246)
- Phân phối lợi nhuận vào các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Chi trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm	-	-	-	-	-	-	(6,673,423,246)	-	(6,673,423,246)
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	50,000,000,000	13,258,140,000	-	-	-	-	1,814,280,193	-	65,072,420,193

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của Nhà nước	15,000,000,000	15,000,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	35,000,000,000	35,000,000,000
Cộng	50,000,000,000	50,000,000,000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn góp đầu năm	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia :	-	6,000,000,000

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	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
<i>* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i>	<i>10,000</i>	<i>10,000</i>

đ) Cổ tức
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông :
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :

e) Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	16,767,234,195	16,767,234,195
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
Cộng	16,767,234,195	16,767,234,195

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
-------------------------------------	---------	-----------

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

- -

27. Chênh lệch tỷ giá

Năm nay

Năm trước

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

- -

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

- -

28. Nguồn kinh phí

Năm nay

Năm trước

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

- -

- Chi sự nghiệp

- -

- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

- -

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 hủy ngang theo các thời hạn

- -

- Từ 1 năm trở xuống;

- -

- Trên 1 năm đến 5 năm;

- -

- Trên 5 năm;

- -

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

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: không

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: không

c) Ngoại tệ các loại:

Cuối kỳ

Đầu năm

- Ngoại tệ (USD)

345.22

715.70

d) Kim khí quý, đá quý : không

đ) Nợ khó đòi đã xử lý : không

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

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

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

DVT : VND

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Năm nay

Năm trước

a) Doanh thu

103,529,760,981

87,457,037,993

- Doanh thu bán hàng

16,358,650,962

4,276,360,168

- Doanh thu cung cấp dịch vụ

6,758,145,648

5,320,443,177

- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)

80,412,964,371

77,860,234,648

+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ

80,412,964,371

77,860,234,648

+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng
được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính

Cộng 103,529,760,981 87,457,037,993

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

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

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó :

- Chiết khấu thương mại;
- Giảm giá hàng bán;
- Hàng bán bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

Năm nay Năm trước

- Giá vốn của hàng hóa đã bán; 12,966,342,068 3,417,214,744
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng; 77,751,189,267 68,408,764,390

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 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; 6,567,796,347 4,494,732,228
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư; - -
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư - -
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ - -
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ - -
- 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 - -

Cộng 97,285,327,682 76,320,711,362

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Năm nay Năm trước

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay 764,662,258 837,909,190
- Lãi bán các khoản đầu tư; - -
- Cổ tức, lợi nhuận được chia; 29,000,750 31,458,400
- Lãi chênh lệch tỷ giá; 37,046,679 -
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán; - (3,784,829)
- Doanh thu hoạt động tài chính khác 1,011,636,920 1,045,500,000

Cộng 1,842,346,607 1,911,082,761

	Năm nay	Năm trước
5. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay;	5,213,278,712	7,817,358,509
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	57,257,130	28,284,852
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	918,280,200	(161,501,400)
- Chi phí tài chính khác;	26,186,083	49,197,695
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	-
Cộng	6,215,002,125	7,733,339,656
6. Thu nhập khác		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; CCDC	85,623,728	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Tiền phạt thu được;	-	2,000,000,000
- Thuế được giảm;	-	-
- Các khoản khác.	1,262,195,727	765,863,667
Cộng	1,347,819,455	2,765,863,667
7. Chi phí khác		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ; CCDC	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	-	-
- Các khoản bị phạt;	-	14,237,612
- Các khoản khác.	1,733,155,302	2,518,966,337
Cộng	1,733,155,302	2,533,203,949
8. Chi phí bán hàng và chi phí QL doanh nghiệp		
a) Các khoản chi phí quản lý DN phát sinh trong kỳ	7,898,053,895	10,669,765,285
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	6,027,198,737	11,917,545,526
+ Chi phí nhân viên quản lý (tiền lương & phụ cấp)	7,084,954,405	7,170,742,544
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,791,149,690	1,379,575,345
+ Chi phí bằng tiền khác	1,308,063,774	1,618,699,009
+ Chi phí dự phòng	(5,156,969,132)	1,748,528,628
- Các khoản chi phí QLDN khác.	1,870,855,158	1,485,710,614
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	261,811,285	162,467,036
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;	237,811,285	130,897,802
+ Chi phí nhân viên bán hàng (tiền lương & phụ cấp)	8,000,000	-
+ Chi phí bằng tiền khác	229,811,285	130,897,802
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	24,000,000	31,569,234
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	-	(2,733,490,855)

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	-	-
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi;	-	-
- Các khoản ghi giảm khác (hoàn nhập quỹ lương dự phòng)	-	(2,733,490,855)

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

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	44,349,857,411	28,011,939,644
- Chi phí nhân công;	13,555,619,306	11,965,078,700
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	5,016,106,747	5,269,972,598
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	6,419,414,635	6,121,797,864
- Chi phí khác bằng tiền.	3,246,035,777	3,315,886,592
Cộng	72,587,033,876	54,684,675,398

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí Thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	693,551,882
- Thuế TNDN đã nộp năm trước hoàn nhập	-	-
Tổng chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	693,551,882

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	-	-
- Tổng chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	-	-

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

	Năm nay	Năm trước
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác	-	-
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: không có		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;	-	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;	-	-
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;	-	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.	-	-
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	-	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;	-	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;	-	-
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;	-	-
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;	-	-
- tiền trả Nợ vay dưới hình thức khác	-	-

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác : (không có)
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm : (không có)
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

* Các giao dịch với nhân sự chủ chốt

Đơn vị tính : VND

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập HĐQT, Ban kiểm soát, Ban giám đốc		
* Hội đồng quản trị	759,961,253	613,128,970
+ Ông Lê Huy Thủy - chủ tịch HĐQT - đến ngày 19/04/22	132,571,429	313,200,000
+ Ông Cung Quang Hà - chủ tịch HĐQT - từ ngày 20/04/22	181,628,571	
+ Ông Nguyễn Sum - TV HĐQT	200,318,217	34,452,000
+ Ông Nguyễn Huy Nhân - TV HĐQT	187,887,036	208,056,970
+ Ông Nguyễn Hồng Kỳ - TV HĐQT	35,796,000	34,452,000
+ Ông Vũ Lộc - TV HĐQT		22,968,000
+ Ông Đào Quốc Hưng - TV HĐQT	21,760,000	-
* Ban kiểm soát	181,037,491	167,928,277
+ Bà Lê Thị Hồng Mai - Trưởng ban	140,689,091	130,413,877
+ Bà Nguyễn Thị Phượng - Thành viên	10,825,200	24,116,400
+ Ông Đinh Minh Thắng - Thành viên		13,398,000
+ Ông Vũ Cường - Thành viên	14,291,200	-
+ Ông Ngô Hồng Phi - Thành viên	15,232,000	-
* Ban Giám Đốc & Kế Toán Trưởng	750,274,061	1,117,278,676
+ Ông Cung Quang Hà - Giám Đốc từ ngày 01/12/2021 đến ngày 22/04/2022	114,368,685	-
+ Ông Nguyễn Sum - Giám Đốc đến ngày 30/11/2021	-	259,246,090
+ Ông Nguyễn Ngọc Thanh - Giám Đốc từ ngày 22/04/2022	241,381,659	196,570,640
+ Ông Dương Minh Trí - Phó Giám Đốc	193,537,642	503,796,638
+ Bà Hoàng Trần Như Quỳnh - Kế toán trưởng	200,986,075	157,665,308

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

Báo cáo theo bộ phận : trong kỳ công ty chủ yếu hoạt động trong lĩnh vực xây lắp. Doanh thu và giá vốn theo từng loại hình kinh doanh đã được trình bày tại thuyết minh mục số VII.1 và VII.3

Báo cáo theo khu vực địa lý : Công ty có các chi nhánh hoạt động trên 3 miền của cả nước, môi trường kinh doanh của các chi nhánh này không có sự khác biệt về mặt rủi ro và lợi ích kinh tế cũng như không có sự khác biệt về các điều kiện, chính trị và địa lý như được nêu trong chuẩn mực kế toán Việt nam số 28.

5. Thông tin so sánh : (không có)
6. Thông tin về hoạt động liên tục :

Công ty đang hoạt động phù hợp theo Điều lệ, Giấy chứng nhận Đăng Ký Kinh Doanh và Pháp luật hiện hành.

7. Thông tin khác :

Số liệu so sánh

Số liệu tại ngày 01/01/2022 : Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021

Số liệu so sách cùng kỳ năm trước : Báo cáo tài chính Q3/2021.

Quản lý rủi ro vốn

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ bao gồm các khoản vay, tiền và các khoản tương đương tiền, phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Chưa có biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Quản lý rủi ro tỷ giá : Do thiếu thị trường mua công cụ tài chính này nên chưa có biện pháp đầy đủ quản lý rủi ro này khi có biến động về tỷ giá.

Quản lý rủi ro lãi suất : Công ty chịu rủi ro lãi suất lớn phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất. Đối với các khoản vay chịu lãi suất với tỷ giá cố định, Công ty có khả năng sẽ phải chịu rủi ro lãi suất theo giá trị hợp lý của các khoản vay này.

Rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi để đánh giá xem có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với khách hàng hoặc đối tác vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2022

Lập biểu

(Ký, họ tên)

Thư

Lê Thị Thủy

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Hoàng Trần Như Quỳnh

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Ngọc Thanh