

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ALPHANAM

Khu CN Phố Nối A, xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

Cho kỳ báo cáo quý I kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		623.864.404.166	645.368.230.849
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.843.581.952	2.293.185.723
1. Tiền	111	V.01	7.843.581.952	2.293.185.723
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		73.300.740.000	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		73.300.740.000	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		484.231.085.284	594.377.374.898
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	267.573.318.272	394.567.562.107
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	1.025.994.329	1.856.527.244
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		224.024.602.003	206.346.114.867
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(8.392.829.320)	(8.392.829.320)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		57.392.121.598	48.242.835.689
1. Hàng tồn kho	141	V.04	57.764.999.683	48.615.713.774
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(372.878.085)	(372.878.085)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.096.875.332	454.834.539
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05	323.473.085	443.270.162
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		773.402.247	11.564.377
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.140.837.759.918	2.089.769.780.054
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		-	-
1. Tài sản cố định hữu hình	221		-	-
- Nguyên giá	222		8.947.550.000	8.947.550.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8.947.550.000)	(8.947.550.000)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.140.767.769.006	2.089.648.083.027
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.6	1.293.435.328.928	1.245.280.328.928
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.6	487.855.359.720	487.855.359.720
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.6	425.759.382.183	424.577.382.183
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(66.282.301.825)	(68.064.987.804)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		69.990.912	121.697.027
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.05	69.990.912	121.697.027
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.764.702.164.084	2.735.138.010.903

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		692.241.646.644	663.184.226.184
I. Nợ ngắn hạn	310		692.087.014.144	663.029.593.684
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.7	331.597.884.799	320.813.812.402
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.8	309.164.885.275	290.314.256.098
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9	240.395.145	248.133.491
4. Phải trả người lao động	314		524.972.940	938.977.644
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	-	79.081.260
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.11	216.215.909	324.323.864
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	1.354.596.475	1.303.288.390
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	48.272.545.141	48.292.202.075
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		715.518.460	715.518.460
II. Nợ dài hạn	330		154.632.500	154.632.500
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.12	154.632.500	154.632.500
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.072.460.517.440	2.071.953.784.719
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	2.072.460.517.440	2.071.953.784.719
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.924.844.130.000	1.924.844.130.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.924.844.130.000	1.924.844.130.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		74.155.820.000	74.155.820.000
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.721.683.671	3.721.683.671
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		69.738.883.769	69.232.151.048
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		69.232.151.048	59.391.530.153
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		506.732.721	9.840.620.895
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.764.702.164.084	2.735.138.010.903

Người lập biểu

Lê Thị Bích

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Vân Anh

Hưng Yên, ngày 27 tháng 4 năm 2020

Tổng giám đốc



Bùi Hoàng Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ALPHANAM

Khu CN Phố Nôi A, xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên

Cho kỳ báo cáo quý I kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020

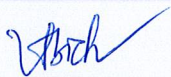
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm nay	Quý I năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	101.111.889.723	118.143.072.326
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		101.111.889.723	118.143.072.326
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	98.437.254.201	114.861.311.644
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.674.635.522	3.281.760.682
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	997.138	2.995.743
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	(806.698.630)	(1.190.205.765)
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		975.987.349	909.794.235
8. Chi phí bán hàng	25		1.018.998.621	1.142.405.312
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1.988.096.028	1.701.017.858
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		475.236.641	1.631.539.020
11. Thu nhập khác	31	VI.05	31.496.138	53.422.275
12. Chi phí khác	32	VI.06	58	3.621.200
13. Lợi nhuận khác	40		31.496.080	49.801.075
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		506.732.721	1.681.340.095
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		506.732.721	1.681.340.095

Người lập biểu



Lê Thị Bích

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Vân Anh



Hưng Yên, ngày 27 tháng 4 năm 2020

Tổng giám đốc

Bùi Hoàng Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ALPHANAM

Khu CN Phố Nối A, xã Trung Trắc, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên
 Cho kỳ báo cáo quý I kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
 Quý I năm 2020

Đơn vị tính: VND

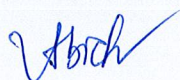
CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm nay	Quý I năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	316.909.975.511	125.284.571.156
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(93.751.623.343)	(27.757.698.305)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.811.495.891)	(2.190.049.368)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(975.987.349)	(909.794.235)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.282.051.500	126.346.694.000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(167.745.867.265)	(209.753.043.230)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	54.907.053.163	11.020.680.018
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	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	850.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(49.337.000.000)	-
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	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(49.337.000.000)	850.000
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	14.119.616.627	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(14.139.273.561)	(16.664.842.592)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(19.656.934)	(16.664.842.592)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	5.550.396.229	(5.643.312.574)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.293.185.723	6.891.565.853
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	7.843.581.952	1.248.253.279

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 27 tháng 04 năm 2020

Tổng giám đốc





Lê Thị Bích

Nguyễn Thị Vân Anh

Bùi Hoàng Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần

02. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất, thương mại và dịch vụ.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty mẹ và các Công ty con trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 03 năm 2019 bao gồm:

- Buôn bán các tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng;
- Đại lý mua bán các loại hàng hóa.
- Sản xuất và kinh doanh các loại sơn và vật liệu xây dựng.
- Cho thuê mặt bằng, nhà xưởng;
- Nhận uỷ thác đầu tư.
- Thi công xây lắp các công trình điện có cấp điện từ 110KV trở lên
- Sản xuất, lắp ráp, bảo trì, sửa chữa thang máy, thang cuốn, thang thủy lực...

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014-TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành

03. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Tại thời điểm cuối năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

02. Nguyên tắc ghi nhận 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 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.

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.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính

Tài sản cố định hữu hình, 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, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

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 (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. 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.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình, TSCĐ thuê tài chính

Khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc
- Máy móc thiết bị
- Phương tiện vận tải
- Thiết bị văn phòng
- Tài sản cố định khác

04. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 01 năm hoặc trong 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 01 năm hoặc hơn 01 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này).

05. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác

Các khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh là giá trị còn lại của công cụ, dụng cụ đã xuất dùng, chờ phân bổ.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

07. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

08. Nguyên tắc ghi nhận 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 được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

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 (02) 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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

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

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm	Số đầu năm
01. Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền	7.843.581.952	2.293.185.723
- Tiền mặt	173.405.619	103.746.700
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	7.670.176.333	2.189.439.023
- Các khoản tương đương tiền (*)	-	-
Cộng	7.843.581.952	2.293.185.723
02. Phải thu của khách hàng		
	Số cuối năm	Số đầu năm
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	267.573.318.272	394.567.562.107
- Phải thu của khách hàng dài hạn	-	-
Cộng	267.573.318.272	394.567.562.107
03. Trả trước cho người bán		
	Số cuối năm	Số đầu năm
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	1.025.994.329	1.856.527.244
- Trả trước cho người bán dài hạn	-	-
Cộng	1.025.994.329	1.856.527.244
04. Hàng tồn kho		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	14.583.800	14.583.800
- Công cụ dụng cụ	-	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	7.567.140.359	6.777.887.728
- Thành Phẩm	-	-
- Hàng hoá	50.183.275.524	41.823.242.246
- Hàng gửi bán	-	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	57.764.999.683	48.615.713.774
05. Chi phí trả trước		
	Số cuối quý	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	323.473.085	443.270.162
b. Dài hạn	69.990.912	121.697.027
Cộng	393.463.997	564.967.189
06. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		
	Số cuối năm	Số đầu năm
- Đầu tư vào công ty con	1.293.435.328.928	1.245.280.328.928
Công ty Cổ phần Alphanam E&C	136.229.816.420	136.229.816.420
Công ty Liên doanh Alpec	124.680.000.000	124.680.000.000
Tổng Công ty CP Đầu tư và XNK Foodinco	221.588.562.508	221.588.562.508
Công ty Cổ phần Đô Thị Hanel - Alphanam	443.000.000	443.000.000
Công ty CP Đầu tư Công viên Văn hóa Mường Hoa	209.986.950.000	200.646.950.000
Công ty CP Địa ốc Foodinco	436.392.000.000	436.392.000.000
Công ty CP Foodinco Quy Nhơn	125.300.000.000	125.300.000.000
Công ty CP Foodinco Miền Trung	38.815.000.000	

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	487.855.359.720	487.855.359.720
Công ty TNHH Sơn Kansai - Alphanam	110.250.000.000	110.250.000.000
Công ty CP WWB	120.000.000	120.000.000
Công ty Cổ phần Địa ốc Đông Á	377.485.359.720	377.485.359.720
- Đầu tư vào đơn vị khác	425.759.382.183	424.577.382.183
Công ty Cổ phần Địa Ốc Alphanam	424.287.137.647	424.287.137.647
Công ty CP Xây dựng 565	244.536	244.536
CTCP Đông Á Golden Square	1.472.000.000	290.000.000
Cộng	2.207.050.070.831	2.157.713.070.831
7. Phải trả người bán	Số cuối năm	Số đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn	331.597.884.799	320.813.812.402
- Phải trả người bán dài hạn	-	-
Cộng	331.597.884.799	320.813.812.402
8. Người mua trả tiền trước	Số cuối năm	Số đầu năm
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	309.164.885.275	290.314.256.098
- Người mua trả tiền trước dài hạn	-	-
Cộng	309.164.885.275	290.314.256.098
9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số cuối năm	Số đầu năm
- Thuế GTGT đầu ra	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	240.395.145	248.133.491
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
Cộng	240.395.145	248.133.491
10. Chi phí phải trả	Số cuối năm	Số đầu năm
- Ngắn hạn	-	79.081.260
Chi phí lãi vay	-	79.081.260
- Dài hạn	-	-
Cộng	-	79.081.260
11. Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối năm	Số đầu năm
- Ngắn hạn	216.215.909	324.323.864
- Dài hạn	-	-
Cộng	216.215.909	324.323.864
12. Các khoản phải trả, phải nộp khác	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Ngắn hạn	1.354.596.475	1.303.288.390

- Kinh phí công đoàn	267.455.991	267.455.991
- Bảo hiểm xã hội	41.008.080	-
- Bảo hiểm y tế	7.439.220	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	3.216.320	-
- Phải trả về cổ phần hóa	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.035.476.864	1.035.832.399
<i>b. Dài hạn</i>	<u>154.632.500</u>	<u>154.632.500</u>
Cộng	<u>1.509.228.975</u>	<u>1.457.920.890</u>

13. Vay và nợ thuê tài chính

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	48.272.545.141	48.292.202.075
- <i>Vay ngắn hạn</i>	48.272.545.141	48.292.202.075
+ Ngân hàng Đầu tư và Phát triển VN - CN Hai Bà Trưng	47.971.775.141	47.991.432.075
+ Các đối tượng khác	300.770.000	300.770.000
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	-	-
- <i>Vay dài hạn</i>	-	-
Cộng	<u>48.272.545.141</u>	<u>48.292.202.075</u>

14. Vốn chủ sở hữu "xem trang 14"

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Đơn vị tính: VND

	<u>Quý I năm nay</u>	<u>Quý I năm trước</u>
01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng, thặng phẩm và cung cấp dịch vụ	101.111.889.723	118.143.072.326
Cộng	<u>101.111.889.723</u>	<u>118.143.072.326</u>
02. Giá vốn hàng bán (Mã Số 11)		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán, thành phẩm và dịch vụ	98.437.254.201	114.861.311.644
Cộng	<u>98.437.254.201</u>	<u>114.861.311.644</u>
03. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	997.138	2.995.743
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	<u>997.138</u>	<u>2.995.743</u>
04. Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	975.987.349	909.794.235
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá CKKD và tổn thất đầu tư	(1.782.685.979)	(2.100.000.000)
Cộng	<u>(806.698.630)</u>	<u>(1.190.205.765)</u>
05. Thu nhập khác (Mã số 31)		
- Các khoản khác	31.496.138	53.422.275
Cộng	<u>31.496.138</u>	<u>53.422.275</u>
06. Chi phí khác (Mã số 32)		
- Các khoản khác	58	3.621.200
Cộng	<u>58</u>	<u>3.621.200</u>

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Bên liên quan

Công ty Cổ phần Alphanam E&C
 Công ty Liên doanh Alpec
 Tổng Công ty CP Đầu tư và XNK Foodinco
 Công ty Cổ phần Đô Thị Hanel - Alphanam
 Công ty CP Đầu tư Công viên Văn hóa Mường Hoa
 Công ty CP Địa ốc Foodinco
 Công ty CP Foodinco Quy Nhơn
 Công ty CP Foodinco Miền Trung
 Công ty CP Foodinco Tây Nguyên
 Công ty TNHH Sơn Kansai - Alphanam

Mối quan hệ

Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con
 Công ty con gián tiếp
 Công ty liên kết

Công ty CP WWB
Công ty Cổ phần Địa ốc Đông Á

Công ty liên kết
Công ty liên kết

Các nghiệp vụ trọng yếu phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan như sau:

	<u>Quý I năm nay</u>	<u>Quý I năm trước</u>
Nhận chuyển nhượng cổ phần		
Công ty CP Foodinco Miền Trung	38.815.000.000	
Góp vốn		
Công ty Cổ phần Đầu tư Công viên văn hóa Mường Hoa	9.340.000.000	16.125.000.000

Tại ngày 31/03/2020, số dư công nợ của Công ty với các bên liên quan như sau:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu khách hàng ngắn hạn	3.510.000	3.510.000
+ Công ty CP Foodinco Quy Nhơn	3.510.000	3.510.000
Phải thu khác ngắn hạn	68.943.771.500	59.543.771.500
- Công ty CP Liên doanh Alpec	784.000.000	784.000.000
- Công ty CP Địa Ốc Đông Á	1.000.000	1.000.000
- Công ty Cổ phần Địa ốc Foodinco	26.158.771.500	16.758.771.500
- Công ty CP Foodinco Quy Nhơn	42.000.000.000	42.000.000.000
Cộng nợ phải thu	68.947.281.500	59.547.281.500
Phải trả người bán ngắn hạn	1.191.344.827	1.191.344.827
- Công ty CP Liên doanh Alpec	1.191.344.827	1.191.344.827
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	186.607.590.087	246.518.590.088
- Công ty Cổ phần Địa ốc Alphanam	160.800.000.000	160.800.000.000
- Công ty Cổ phần ALphanam E&C	25.807.590.087	85.718.590.088
Cộng nợ phải trả	187.798.934.914	247.709.934.915

Người lập biểu

Lê Thị Bích

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Vân Anh

Hung Yên, ngày 27 tháng 4 năm 2020

Tổng Giám đốc



Bùi Hoàng Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ALPHANAM

Khu CN Phố Nối A, xã Trung Trác, huyện Văn Lâm, tỉnh Hưng Yên
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

14. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	1.924.844.130.000	74.155.820.000	3.721.683.671	59.391.530.153	2.062.113.163.824
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lãi/(Lỗ) trong năm trước	-	-	-	9.840.620.895	9.840.620.895
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận năm trước	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước Số dư đầu năm nay	1.924.844.130.000	74.155.820.000	3.721.683.671	69.232.151.048	2.071.953.784.719
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Lãi/(Lỗ) trong kỳ	-	-	-	506.732.721	506.732.721
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.924.844.130.000	74.155.820.000	3.721.683.671	69.738.883.769	2.072.460.517.440