

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I Năm 2021

Tên	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1,988,903,225</b>	<b>1,725,389,526</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền (110=111+112)</b>	<b>110</b>		<b>63,860,407</b>	<b>99,613,915</b>
1. Tiền	111	V.01	63,860,407	99,613,915
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn (120= 121+122+123)</b>	<b>120</b>	<b>V.02</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+138+139)</b>	<b>130</b>		<b>319,000,000</b>	<b>578,250,000</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		85,716,291	85,716,291
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		286,000,000	545,250,000
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	V.03		
6. Phải thu ngắn hạn khác	136			
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-52,716,291	-52,716,291
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho (140 = 141 +149)</b>	<b>140</b>		<b>934,437,506</b>	<b>934,437,506</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	934,437,506	934,437,506
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>671,605,312</b>	<b>113,088,105</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		500,279,310	13,739,837
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		171,224,844	99,247,110
3. Thuế và các khoản phải thu khác nhà nước	153	V.05	101,158	101,158
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>47,395,514,455</b>	<b>50,095,816,996</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn (210 = 211+212+213+214+215+216+217)</b>	<b>210</b>		<b>5,120,537,000</b>	<b>5,120,537,000</b>



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	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	5,120,537,000	5,120,537,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định (220 = 221 + 224 + 227)</b>	<b>220</b>		<b>42,189,522,910</b>	<b>44,889,825,451</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình (221 = 222 + 223)</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>42,189,522,910</b>	<b>44,889,825,451</b>
- Nguyên giá	222		143,623,970,887	143,623,970,887
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-101,434,447,977	-98,734,145,436
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính (224 = 225 + 226)</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
<b>3. Tài sản cố định vô hình (227 = 228 + 229)</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>		
- Nguyên Giá	228		16,840,322,074	16,840,322,074
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-16,840,322,074	-16,840,322,074
<b>III. Bất động sản đầu tư (230 = 231 + 232)</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	231			
- Hao mòn lũy kế(*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn (241 + 242)</b>	<b>240</b>		<b>85,454,545</b>	<b>85,454,545</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		85,454,545	85,454,545
<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 danh, liên kết	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	253	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác (260 = 261+262+263+268)</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		



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>49,384,417,680</b>	<b>51,821,206,522</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>21,933,109,367</b>	<b>20,911,634,367</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn (310 = 311+312 + ... + 323+324)</b>	<b>310</b>		<b>21,933,109,367</b>	<b>20,911,634,367</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		1,189,875,836	1,170,625,836
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	127,974,268	125,749,268
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		
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.18	3,006,163,670	3,006,163,670
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		12,488,558,593	11,488,558,593
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		5,120,537,000	5,120,537,000
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</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 bộ dài hạn	335	V.19		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả, phải nộp dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		



12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343			
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>27,451,308,313</b>	<b>30,909,572,155</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu (410 = 411+412+ ...+ 422)</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>27,451,308,313</b>	<b>30,909,572,155</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		105,000,000,000	105,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		105,000,000,000	105,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
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 tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ dự phòng tài chính	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-77,548,691,687	-74,090,427,845
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		-74,090,427,845	-58,639,723,692
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		-3,458,263,842	-15,450,704,153
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí quỹ khác (430 = 432 + 433 )</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	<b>V.23</b>		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>49,384,417,680</b>	<b>51,821,206,522</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

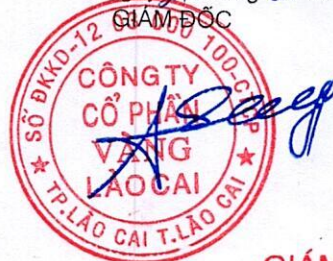
KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Phạm Phú Thủy*

*Phạm Phú Thủy*

Ngày 31 tháng 03 năm 2021

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC

*Hoàng Thị Quế*

Lưu chuyển tiền tệ  
Quý I Năm 2021

Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác.	01		33,000,000	
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ.	02		-320,000,000	-27,500,000
3. Tiền chi trả cho người lao động.	03		-508,211,225	-574,421,226
4. Tiền chi trả lãi vay.	04			
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp.	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh.	06			
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh.	07		-240,548,688	-242,669,133
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh.</b>	<b>20</b>		<b>-1,035,759,913</b>	<b>-844,590,359</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ.</b>				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác.	21			
2. Tiền thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn khác.	22			
3. Tiền chi cho vay, mua 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			
6. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác.	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia.	27		6,405	13,558
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư.</b>	<b>30</b>		<b>6,405</b>	<b>13,558</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
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 vay ngắn hạn dài hạn nhận được.	33		1,000,000,000	1,000,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay.	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính.	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu.	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>1,000,000,000</b>	<b>1,000,000,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>-35,753,508</b>	<b>155,423,199</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>99,613,915</b>	<b>25,228,364</b>
Những ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái đối ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>63,860,407</b>	<b>180,651,563</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Phạm Phú Phụng*  
Phạm Phú Phụng

*Phạm Phú Phụng*  
Phạm Phú Phụng



GIÁM ĐỐC  
*Hoàng Thị Quế*

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
Quý I Năm 2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Lũy kế	
			Kỳ này	Kỳ trước	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01					
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10					
4. Giá vốn hàng bán	11					
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6,405	13,558	6,405	13,558
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21					
7. Chi phí tài chính	22					
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23					
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,488,270,247	4,047,835,806	3,488,270,247	4,047,835,806
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		-3,488,263,842	-4,047,822,248	-3,488,263,842	-4,047,822,248
11. Thu nhập khác	31		30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
12. Chi phí khác	32					
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		-3,458,263,842	-4,017,822,248	-3,458,263,842	-4,017,822,248
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-3,458,263,842	-4,017,822,248	-3,458,263,842	-4,017,822,248
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

NGƯỜI LẬP BIỂU

*Phạm Thị Phụng*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Phạm Thị Phụng*

Ngày.....tháng.....năm.....



GIÁM ĐỐC

*Hoàng Thị Quê*

## BẢNG CÂN ĐỐI PHÁT SINH

Quý I Năm 2021

Lào Cai, Ngày..... tháng ..... năm .....

Mã	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	94,113,999		1,000,000,000	1,065,459,613	28,654,386	
1111	Tiền mặt	94,113,999		1,000,000,000	1,065,459,613	28,654,386	
112	Tiền gửi ngân hàng	5,499,916		353,006,405	323,300,300	35,206,021	
11213	Tiền gửi ngân hàng SHB Lào Cai	5,499,916		353,006,405	323,300,300	35,206,021	
131	Phải thu của khách hàng	85,716,291		33,000,000	33,000,000	85,716,291	
1311	Phải thu của khách hàng	85,716,291		33,000,000	33,000,000	85,716,291	
133	Thuế GTGT được khấu trừ	99,247,110		74,977,734	3,000,000	171,224,844	
13311	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa dịch vụ	99,247,110		74,977,734	3,000,000	171,224,844	
152	Nguyên liệu, vật liệu	728,260,417				728,260,417	
1521	Xăng dầu, thuốc nổ vật liệu xây dựng	94,875,770				94,875,770	
1522	Phụ tùng vật liệu khác	633,384,647				633,384,647	
153	Công cụ, Dụng cụ.	175,943,713				175,943,713	
1531	Công cụ, dụng cụ.	197,123,713				197,123,713	
155	Thành phẩm	30,233,376				30,233,376	
1552	Thành phẩm tinh Quảng Vàng	30,233,376				30,233,376	
211	Tài sản cố định hữu hình	143,623,970,887				143,623,970,887	
2111	Đất	101,519,930,696				101,519,930,696	
2112	Nhà cửa, vật kiến trúc	33,871,185,095				33,871,185,095	
2113	Máy móc, thiết bị	7,961,700,225				7,961,700,225	
2114	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	271,154,871				271,154,871	
213	Tài sản cố định vô hình	16,840,322,074				16,840,322,074	
2135	Phần mềm máy tính	45,000,000				45,000,000	
2138	TSCĐ vô hình khác.	16,795,322,074				16,795,322,074	
214	Hao mòn tài sản cố định		115,574,467,510		2,700,302,541		118,274,770,051
2141	Hao mòn TSCĐ hữu hình.		98,734,145,436		2,700,302,541		101,434,447,977
2143	Hao mòn TSCĐ vô hình		16,840,322,074				16,840,322,074
229	Dự phòng tổn thất tài sản		52,716,291				52,716,291
2293	Dự phòng phải thu khó đòi		52,716,291				52,716,291
241	Xây dựng cơ bản dở dang	85,454,545				85,454,545	
2412	XDCB dở dang: Xây dựng cơ bản	85,454,545				85,454,545	
242	Chi phí trả trước	13,739,837		509,090,909	22,551,436	500,279,310	
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn	12,398,928			5,313,558	7,085,370	
2422	Chi phí trả trước ngắn hạn	1,340,909		509,090,909	17,237,878	493,193,940	
244	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	5,120,537,000				5,120,537,000	
331	Phải trả cho người bán.	545,250,000		320,000,000	598,500,000	286,000,000	1,189,875,836
333	Thuế và các khoản phải nộp NN	101,158	1,170,625,836	6,000,000	8,225,000	101,158	127,974,268
3331	Thuế GTGT phải nộp	101,158	125,749,268	3,000,000	3,000,000	101,158	
33311	Thuế GTGT đầu ra	101,158		3,000,000	3,000,000	101,158	



3335	Thuế TNCN											
3336	Thuế tài nguyên			183.807				2.225.000				2.225.000
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác						3.000.000					183.807
334	Phải trả người lao động			125.565.461			513.599.140					125.565.461
3341	Phải trả công nhân viên.						513.599.140					
338	Phải trả, phải nộp khác.						9.639.360					
3382	Kinh phí công đoàn.			2.979.400,810								2.979.400,810
3383	Bảo hiểm xã hội.			86.613,074								86.613,074
3388	Phải trả, phải nộp khác			3.213,120				9.639,360				3.213,120
341	Vay và nợ thuế tài chính			2.889.574,616								2.889.574,616
344	Nhận ký quỹ, ký cược.			11.488.558,593								11.488.558,593
352	Dự phòng phải trả.			26.762,860								26.762,860
3521	Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa			5.120.537,000								5.120.537,000
411	Nguồn vốn kinh doanh			105.000.000,000								105.000.000,000
4111	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu.			105.000.000,000								105.000.000,000
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối			74.090.427,845								77.548,691,687
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước			58.639.723,692								74.090,427,845
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay			15.450.704,153								3.458,263,842
515	Thu nhập hoạt động tài chính.											
5151	Thu nhập hoạt động tài chính.											
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp											
6421	Chi phí: Nhân viên Quản lý											
6422	Chi phí: Vật liệu quản lý											
6423	Chi phí: Đồ dùng văn phòng											
6424	Chi phí: Khấu hao TSCĐ											
6425	Thuế, phí và lệ phí											
6427	Chi phí: Dịch vụ mua ngoài											
6428	Chi phí: Bảng tiền khác											
7111	Thu nhập khác.											
911	Xác định kết quả kinh doanh											
	Tổng cộng			241.538,818,168								245.260,595,709

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*[Handwritten signature]*  
Nguyễn Thị Phụng

*[Handwritten signature]*  
Nguyễn Thị Phụng



GIÁM ĐỐC  
Hoàng Thị Quý



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

### **I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần vàng Lào Cai được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận kinh doanh số 1203000100 ngày 19 tháng 09 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 04 tháng -04 năm 2019 do Sở kế hoạch đầu tư tỉnh Lào Cai cấp

Trụ sở chính tại Bản 3, thôn Minh Hạ, xã Minh Lương, huyện Văn Bàn, tỉnh Lào Cai

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy phép đăng ký kinh doanh là 105.000.000.000VNĐ tương đương 10.500.000 cổ phần.

#### **2- Lĩnh vực kinh doanh:**

Kinh doanh của công ty là sản xuất công nghiệp

#### **3- Ngành nghề kinh doanh như sau:**

- Khai thác thăm dò, chế biến, gia công, kinh doanh, xuất khẩu, nhập khẩu khoáng sản vàng và các loại khoáng sản khác
- Kinh doanh xuất nhập khẩu, chế tạo, sửa chữa công cụ, dụng cụ, thiết bị, hoá chất trong lĩnh vực khai thác mỏ, tuyển, quặng, luyện kim
- Tư vấn thiết kế, thi công xây lắp các công trình công nghiệp, các công trình hạ tầng kỹ thuật, công trình dân dụng, công trình giao thông, công trình dân dụng
- Trong năm 2019 hoạt động chính của Công ty là khai thác, chế biến quặng vàng

#### **4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:**

### **II- NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VNĐ

### **III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1- Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ tài chính về sửa đổi, bổ sung một số điều của 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 đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi 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

### **IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1- Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán tồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền)

#### **2- Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:



- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại
- Khi góp vốn hoặc nhận 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
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại mời Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- 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
- Khi mua sắm tài sản hoặc chi phí 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 riêng được xác định theo nguyên tắc

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính sách 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 năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

### **3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

- Các khoản tiền có gốc nguyên tệ được ghi nhận tăng theo tỷ giá thực tế bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh; ghi nhận giá trị giảm theo phương pháp bình quân.
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: theo tỷ giá ngân hàng ngoại thương tại thời điểm phát sinh.

### **4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau khi ghi nhận ban đầu, giá trị của Các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư
- Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào công ty vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

### **5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi

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 qua 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.

#### **6- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho gồm giá mua cộng với thuế nhập khẩu, 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
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân tháng
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được

#### **7- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): tài sản cố định hữu hình của Công ty được trình bày theo Nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.
- Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập khác và chi phí khác trong năm
- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau

<i>Nhóm tài sản</i>	<i>Năm</i>
Nhà cửa	5 - 25 năm
Máy móc thiết bị	5 - 15 năm
Phương tiện vận tải	5 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	4 - 8 năm

#### **8- 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 là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Bất động sản chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tung nguyên giá.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi

***Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.***

Từ tháng 01 năm 2015 bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán

**9- Chi phí trả trước**

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh trong 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.

**10- Nguyên tắc ghi nhận 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 khách theo nhu cầu quản lý của Công ty.

**11- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ 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.

**12- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: ghi nhận theo giá trị thực tế góp.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: được ghi nhận căn cứ vào chênh lệch giữa giá trị nhập vào theo tỷ giá ngân hàng ngoại thương và giá trị xuất ra theo phương pháp bình quân.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được xác định vào cuối mỗi tháng, căn cứ vào chênh lệch giữa các khoản doanh thu và chi phí tương đương trong tháng
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được phân phối theo cấp có thẩm quyền phê duyệt

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

***Doanh thu bán hàng của hoạt động sản xuất kinh Doanh được ghi nhận theo 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. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa dịch vụ khác)

- 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 kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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

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

#### ***Doanh thu hoạt động tài chính***

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

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

#### ***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 xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### ***Doanh thu bất động sản***

Doanh thu bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả 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 sở hữu bất động sản.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
- Công ty 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 bất động sản

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

#### **14- Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm

**15. 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 đi vay vốn
- 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại**

***Thuế hiện hành***

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến nộp cho (hoặc được thu hồi) cơ quan thuế, dựa trên mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm

**17- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>01- Tiền</b>		
- Tiền mặt	28,654,386	94,113,999
- Tiền gửi ngân hàng	35,206,021	5,499,916
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>63,860,407</b>	<b>99,613,915</b>
<b>02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>		
<b>03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Phải thu khác	-	-
<b>Cộng</b>	-	-
<b>04- Hàng tồn kho</b>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	728,260,417	728,260,417
- Công cụ, dụng cụ	175,943,713	175,943,713
- Chi phí SX, KD dở dang		-
- Thành phẩm	30,233,376	30,233,376
- Hàng hóa	-	-

- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế
- Hàng hoá bất động sản

**Cộng giá gốc hàng tồn kho**

**934,437,506**

**934,437,506**

- \* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả
- \* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....
- \* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

**05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:

**Cộng**

**Cuối kỳ**

101,158

101,158

**Đầu năm**

101,158

101,158

**06- Phải thu dài hạn nội bộ**

- Cho vay dài hạn nội bộ
- Phải thu dài hạn nội bộ khác

**Cộng**

**Cuối kỳ**

-

**Đầu năm**

**07- Phải thu dài hạn khác**

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận uỷ thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

**Cộng**

**Cuối kỳ**

-

**Đầu năm**

**08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu năm	101,519,930,696	33,871,185,095	7,961,700,225	271,154,871		143,623,970,887
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	101,519,930,696	33,871,185,095	7,961,700,225	271,154,871		143,623,970,887
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	68,031,794,865	23,878,519,168	6,078,521,683	245,863,809		98,234,699,525
- Khấu hao trong năm	1,872,810,219	658,503,471	164,298,843	4,690,008		2,700,302,541
- Tăng khác						-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	69,904,605,084	24,537,022,639	6,242,820,526	250,553,817		100,935,002,066
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	33,488,135,831	9,992,665,927	1,883,178,542	25,291,062		45,389,271,362
- Tại ngày cuối năm	31,615,325,612	9,334,162,456	1,718,879,699	20,601,054		42,688,968,821

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>						
Số dư đầu năm		-	45,000,000	16,795,322,074		16,840,322,074
- Thuê tài chính trong năm						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tặng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm		-				-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm		-	45,000,000	16,795,322,074		16,840,322,074
- Khấu hao trong năm						-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Tặng khác						-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm						-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>						
- Tại ngày đầu năm		-				-
- Tại ngày cuối năm		-				-

- \* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:
- \* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:
- \* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

**10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
Số dư đầu năm	-					-
- Mua trong năm						
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						
- Tặng do hợp nhất kinh doanh						
- Tặng khác						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	-					-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm					-	-
- Khấu hao trong năm						
- Tặng khác						



- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm	-				-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>					
- Tại ngày đầu năm	-				-
- Tại ngày cuối năm	-				-

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

**11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Tổng số chi phí XDCCB dở dang:

Trong đó (Những công trình lớn):

+ Công trình.....

+ Công trình.....

**12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong	Giảm trong	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				-
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất	-			-
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

**13- Đầu tư dài hạn khác:**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Đầu tư cổ phiếu

- Đầu tư trái phiếu

- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu

- Cho vay dài hạn

- Đầu tư dài hạn khác

Cộng

**14- Chi phí trả trước dài hạn**

Cuối kỳ

Đầu năm

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

<b>Cộng</b>	-	
<b>15- Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn		
- Nợ dài hạn đến hạn trả		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế giá trị gia tăng		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>17- Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
<b>Cộng</b>		
<b>18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn		
- Bảo hiểm xã hội		
- Bảo hiểm y tế		
- Phải trả về cổ phần hoá		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	-	
<b>19- Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		
<b>20- Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
a - Vay dài hạn	12,488,558,593	11,488,558,593
- Vay ngân hàng		
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		

- b - Nợ dài hạn  
 - Thuê tài chính  
 - Nợ dài hạn khác

**Cộng**

**12,488,558,593**

**11,488,558,593**

- 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 gèc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gèc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

**21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a- 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
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

**b- 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
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

**22- Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Nguồn vốn đầu tư	Cộng
A	1	2	3	5	6	7	8

<b>Số dư đầu năm trước</b>	#####						105,000,000,000
- Tăng vốn trong năm trước							-
- Lãi trong năm trước							-
- Tăng khác							-
- Giảm vốn trong năm trước							-
- Lỗ trong năm trước							-
- Giảm khác							-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	#####						105,000,000,000
<b>Số dư đầu năm nay</b>	#####						105,000,000,000
- Tăng vốn trong năm nay							-
- Lãi trong năm nay							-
- Tăng khác							-
- Giảm vốn trong năm trước							-
- Lỗ trong năm nay							-
- Giảm khác							-
<b>Số dư cuối năm nay</b>	#####						105,000,000,000

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

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

**105,000,000,000**

**105,000,000,000**

-

**105,000,000,000**

- \* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm
- \* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

105,000,000,000

105,000,000,000

-

105,000,000,000

105,000,000,000

**d- 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:.....

**đ- Cổ phiếu**

- 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
- Số lượng cổ phiếu được mua lại

10.500.000

**10.500.000**

10.500.000

10.500.000

**10.500.000**

10.500.000

- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- \* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : .....

**e- Các quỹ của doanh nghiệp:**

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ dự phòng tài chính
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu
- \* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

**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**

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>23- Nguồn kinh phí</b>		
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
<b>24- Tài sản thuê ngoài</b>		
(1)- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
(2)- 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		

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

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>		
Trong đó:	-	-
- Doanh thu bán hàng	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;		
<b>26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
<b>27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)</b>	Cuối kỳ	Đầu năm
Trong đó:	-	-

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	-	-
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
<b>28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp còn lại, chi		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>29- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	6,405	-
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	6,405	-
<b>30- Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Lãi tiền vay		-
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	-	-
<b>31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>		
- 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		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
<b>32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)</b>		
- 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		

33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Cộng

VII- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

a- 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;

b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.

- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VIII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3- Thông tin về các bên liên quan:

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"(2):

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác. (3)

Lập, ngày 31 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

*Phạm Phú Phүй*  
Phạm Phú Phүй

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

*Phạm Phú Phүй*  
Phạm Phú Phүй

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



GIÁM ĐỐC  
*Hoàng Thị Quế*