

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

TẠI NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		93.094.837.456	86.983.228.980
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		167.196.962	171.221.189
1. Tiền	111	V.01	167.196.962	171.221.189
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02		
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			
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	130		38.996.639.330	40.590.332.274
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		38.866.326.570	39.563.577.998
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			273.625.000
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			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	130.312.760	753.129.276
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. HÀNG TỒN KHO	140		51.789.819.884	36.974.954.766
1. Hàng tồn kho	141	V.04	51.789.819.884	36.974.954.766
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		2.141.181.280	9.246.720.751
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.004.606.138	9.203.739.287
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	136.575.142	42.981.464
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+230+240+250+260)	200		14.165.413.796	19.121.145.945
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	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	214	V.07		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07		
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		4.297.653.545	9.012.218.430
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	4.297.653.545	8.987.773.986
- Nguyên giá	222		484.613.371.678	484.613.371.678
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(480.315.718.133)	(475.625.597.692)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09		

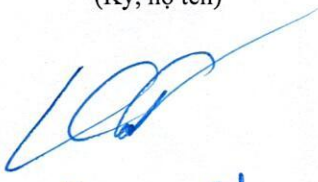
TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227	V.10		24.444.444
- Nguyên giá	228		1.795.897.608	1.795.897.608
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.795.897.608)	(1.771.453.164)
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230	V.12		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: chi phí dở dang dài hạn	241B			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
- Tiền gửi có kỳ hạn: > 12 tháng	255A			
- Trái phiếu: dài hạn	255B			
- Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn: > 12 tháng	255C			
V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		9.867.760.251	10.108.927.515
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	9.867.760.251	10.108.927.515
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262A	V.21		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	262B	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.21		
- Thiết bị, phụ tùng thay thế: dài hạn	263A	V.21		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: thiết bị, phụ tùng thay thế dài hạn	263B	V.21		
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		107.260.251.252	106.104.374.925

24
 CÔNG TY
 HMTV
 PHỎA
 SẮC-M
 T. Q

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		67.260.251.252	66.104.374.925
I. NỢ NGẮN HẠN	310		65.145.199.860	64.329.019.408
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25.839.448.807	23.294.088.403
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	4.650.579.558	9.516.929.374
4. Phải trả người lao động	314		19.054.761.057	17.201.930.577
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	1.150.167.243	753.178.244
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
- Các khoản đi vay: ngắn hạn	320A			
- Nợ thuê tài chính: ngắn hạn	320B			
- Mệnh giá trái phiếu: ngắn hạn	320C			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14.450.243.195	13.562.892.810
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. NỢ DÀI HẠN	330		2.115.051.392	1.775.355.517
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.19		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	V.20		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	V.21		
- Phải trả nội bộ về chênh lệch tỷ giá: dài hạn	335A	V.21		
- Phải trả nội bộ về chi phí đi vay đủ điều kiện được vốn hoá: dài hạn	335B	V.21		
- Phải trả nội bộ khác: dài hạn	335C	V.21		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
- Phải trả về cổ phần hóa: dài hạn	337A			
- Phải trả dài hạn khác (33882)	337B			
- Phải trả dài hạn khác (13882)	337C			
- Nhận ký quỹ, ký cược: dài hạn	337D			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
- Các khoản đi vay: dài hạn	338A			
- Nợ thuê tài chính: dài hạn	338B			
- Mệnh giá trái phiếu: dài hạn	338C			
- Chiết khấu trái phiếu	338D			
- Phụ trội trái phiếu	338E			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341A			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	341B			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa: dài hạn	342A			
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng: dài hạn	342B			

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
- Dự phòng tái cơ cấu doanh nghiệp: dài hạn	342C			
- Dự phòng phải trả khác: dài hạn	342D			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		2.115.051.392	1.775.355.517
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		40.000.000.000	40.000.000.000
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.22	40.000.000.000	40.000.000.000
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
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 tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421			
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B			
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tscđ	433			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		107.260.251.252	106.104.374.925

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)


Trần Văn Mạnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)


Nguyễn Thị Hồng Cẩm

Lập, ngày 23 tháng 02 năm 2021

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Vũ Văn Hải

Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh - năm
 TỪ NGÀY 01/12/2020 ĐẾN NGÀY 31/12/2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	KỶ		LK TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỶ	
			KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	103.416.798.702	151.161.805.887	1.588.722.377.440	1.661.081.478.522
1A. Doanh thu (Bên ngoài)	01A		240.574.804	335.219.812	626.705.815	1.084.164.480
1B. Doanh thu (Nội Bộ)	01B		103.176.223.898	150.826.586.075	1.588.095.671.625	1.659.997.314.042
+ Doanh thu (Nội Bộ Tcty)	01B01		103.146.223.898	150.826.586.075	1.587.972.434.665	1.659.974.361.042
+ Doanh thu (Nội Bộ Đơn vị)	01B02		30.000.000		123.236.960	22.953.000
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV (10=01-02)	10		103.416.798.702	151.161.805.887	1.588.722.377.440	1.661.081.478.522
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	104.466.336.759	140.577.960.455	1.570.349.965.471	1.635.377.773.048
4A. Giá vốn hàng bán (Bên ngoài)	11A		179.752.134	310.714.791	451.783.635	899.307.213
4B. Giá vốn hàng bán (Nội bộ)	11B		104.286.584.625	140.267.245.664	1.569.898.181.836	1.634.478.465.835
+ Giá vốn hàng bán (Nội bộ Tcty)	11B01		104.256.584.625	140.267.245.664	1.569.774.944.876	1.634.455.512.835
+ Giá vốn hàng bán (Nội bộ Đơn vị)	11B02		30.000.000		123.236.960	22.953.000
5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV (20=10-11)	20		(1.049.538.057)	10.583.845.432	18.372.411.969	25.703.705.474
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	143.421	330.104	2.126.697	2.796.127
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	(157.945.471)	(117.599.476)	728.811.098	1.835.767.760
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23A		(157.945.471)	(117.599.476)	728.811.098	1.834.474.240
- Trong đó: Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	23B					1.293.520
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		608.287.985	2.293.364.056	6.638.571.195	10.027.499.324
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(1.499.737.150)	8.408.410.956	11.007.156.373	13.843.234.517
11. Thu nhập khác	31		6.928.500	13.071.500	19.071.500	135.500.000
+ Thu nhập khác (không bao gồm thu thanh lý TSCĐ)	31A		6.928.500	13.071.500	19.071.500	34.500.000
+ Lợi nhuận thanh lý TSCĐ	31B					101.000.000
12. Chi phí khác	32			(108.218)	42.727.913	149.656.255
+ Chi phí khác (không bao gồm CP thanh lý TSCĐ)	32A			(108.218)	35.727.913	149.656.255
+ Lỗ từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	32B				7.000.000	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6.928.500	13.179.718	(23.656.413)	(14.156.255)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.492.808.650)	8.421.590.674	10.983.499.960	13.829.078.262
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	(168.961.963)	2.805.346.903	2.214.845.575	2.805.346.903
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.323.846.687)	5.616.243.771	8.768.654.385	11.023.731.359
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	KỶ		LK TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI KỶ	
			KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC	KỶ NÀY	KỶ TRƯỚC

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Trần Văn Hải

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Hồng Cẩm

Ngày *23* tháng *02* năm *2021*
GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Vũ Văn Hải



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

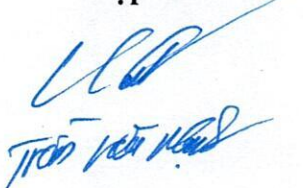
CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2020	Năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10.983.499.960	13.829.078.262
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	4.714.564.885	5.730.420.086
Các khoản dự phòng	03	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.126.697)	(2.796.127)
Chi phí lãi vay	06	728.811.098	1.834.474.240
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	16.424.749.246	21.391.176.461
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	3.974.854.625	(9.234.135.457)
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	(14.814.865.118)	7.872.906.871
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(71.169.933)	(4.574.477.473)
- Trong đó Quỹ nghiên cứu khóa học		339.695.875	1.367.711.037
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	7.440.300.413	(8.257.635.900)
Tiền lãi vay đã trả	13	(728.811.098)	(1.834.474.240)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(4.349.905.059)	(798.627.731)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(7.881.304.000)	(7.922.800.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(6.150.924)	(3.358.067.869)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm và xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	3.132.406.029
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
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	-	-
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	2.126.697	2.796.127
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.126.697	3.135.202.156
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	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(4.024.227)	(222.865.713)
Tiền tồn đầu kỳ	60	171.221.189	394.086.902
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền tồn cuối kỳ	70	167.196.962	171.221.189

Lập ngày 23 tháng 02 năm 2021

Lập biểu

Kê toán trưởng

Giám đốc Công ty




Nguyễn Thị Hồng Cẩm




Vũ Văn Hải

CÔNG TY TNHH MTV CÔNG NGHIỆP HÓA CHẤT MỎ VIỆT BẮC- MICCO
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐẾN 31 THÁNG 12 NĂM 2020

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn
- 2- Lĩnh vực kinh doanh
- 3- Ngành nghề kinh doanh
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính.

II- Kỳ kế toán, 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)
- 2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VN đồng

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Áp dụng theo TT200/2014/TT-KTTC ngày 22/12/2014 của BTC và TT53/2016 TT-BTC ngày 21/3/2016 của BTC về sửa đổi, bổ sung một số điều của TT200/2014/TT-BTC
- 2- Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam; ảnh hưởng do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- 2- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền.
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

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

- 5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:
 - a) Chứng khoán kinh doanh;
 - b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - c) Các khoản cho vay;
 - d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- 7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho; Theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho; Giá trị thuần có thể thực hiện được
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho; Kế khai thường xuyên
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.



- 8- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (HH, VH, TTC) Theo TT số 45/TT-BTC ngày 25/04/2013 của BTC
 - Nguyên tắc ghi nhận KH TSCĐ (HH, VH, TTC) Theo TT số 45/TT-BTC ngày 25/04/2013 của BTC
- 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.
- 13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- 14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
- 15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- 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.
 - 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 vào hoá đơn tài chính
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ; Căn cứ vào hoá đơn tài chính
 - Doanh thu hoạt động tài chính; DT thực tế của phát sinh hoạt động tài chính
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.
 - Thu nhập khác.

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

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23- Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

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

26- 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

01- Tiền	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	91.756.255	156.023.218
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	75.440.707	15.197.971
- Tiền đang chuyển		
Cộng	167.196.962	171.221.189

309
CÔNG
TNH
NGHIỆ
VIỆT B
YGB

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
(chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)						
- Tổng giá trị trái phiếu;						
(chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						

+ Về số lượng

+ Về giá trị

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn
- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác
b2) Dài hạn
- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác

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)

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

3. Phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	38.866.326.570	- 39.563.577.998
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	38.627.693.767	- 39.475.843.805
Công ty CP TM Vũ Xuân		
Công ty TNHH ĐT thương mại AW		109.089.552
Công ty TNHH nhựa phúc thành		
Công ty TNHH SX TM Gia Khoa		181.830.000
Công ty than Khánh Hòa	-	141.900.000
Tổng công ty CN HCM VINACOMIN	38.627.693.767	39.043.024.253
- Các khoản phải thu khách hàng khác	238.632.803	87.734.193
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)		
Cộng	38.866.326.570	39.563.577.998

4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	130.312.760	-	753.129.276	-
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;	127.771.260		668.240.654	
- Ký cược, ký quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.	2.541.500		84.888.622	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
Cộng	130.312.760	-	753.129.276	-

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

	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

6. Nợ xấu

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;			-		-	
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						
Cộng	-		-		-	

7. Hàng tồn kho:

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	35.584.016.910		16.724.199.779	
- Công cụ, dụng cụ;	432.818.561		231.637.176	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;				
- Thành phẩm;	15.650.867.117		19.896.973.212	
- Hàng hóa;	122.117.296		122.144.599	
- Hàng gửi bán;				
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
Cộng	51.789.819.884	-	36.974.954.766	

- 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;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- 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 năm		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 lý 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, ccđc vật tư thiết bị thí nghiệm				
- XDCB XD nhà điều hành VP Cty				-
- Mua xe SXTN micco 09				-
Cộng		-		-

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:
Phần 1: Chi tiết theo nguồn hình thành

Phần 2: Chi tiết theo nhóm tài sản

Khoản mục	Tổng cộng	Vốn chủ sở hữu	Vốn vay	Vốn khác	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác
Nguyên giá									
Số dư đầu năm	484.613.371.678	220.747.429.442	249.730.431.517	14.135.510.719	120.462.809.645	275.058.616.920	88.714.375.115	377.569.998	0
- Đang dùng	484.613.371.678	220.747.429.442	249.730.431.517	14.135.510.719	120.462.809.645	275.058.616.920	88.714.375.115	377.569.998	0
- Chưa dùng									
- Không cần dùng									
- Chờ thanh lý									
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>									
Tăng trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Mua trong năm									
- Đầu tư XDCB hoàn thành									
- Tăng tài sản từ đề tài									
- Tăng điều động									
- Tăng khác									
Giảm trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản									
- Đầu tư									
- Thanh lý, nhượng bán									
- Giảm chuyển nhóm									
- Giảm điều động									
- Chuyển sang CCDC									
- Giảm khác									
Số dư cuối năm	484.613.371.678	220.747.429.442	249.730.431.517	14.135.510.719	120.462.809.645	275.058.616.920	88.714.375.115	377.569.998	0
- Đang dùng	484.613.371.678	220.747.429.442	249.730.431.517	14.135.510.719	120.462.809.645	275.058.616.920	88.714.375.115	377.569.998	0
- Chưa dùng									
- Không cần dùng									
- Chờ thanh lý									



<i>NG tài sản hết khấu hao</i>										
Khấu hao										
Số dư đầu năm	475.625.597.692	219.726.294.202	249.336.655.846	6.562.647.644	119.759.899.392	274.183.264.187	81.314.864.115	377.569.998	0	
- Đang dùng	475.625.597.692	219.726.294.202	249.336.655.846	6.562.647.644	119.759.899.392	274.183.264.187	81.314.864.115	377.569.998	0	
- Chưa dùng										
- Không cần dùng										
- Chờ thanh lý										
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>										
Tăng trong năm	4.690.120.441	724.008.877	393.775.671	3.572.335.893	681.176.358	599.960.265	3.408.983.818	377.569.998	0	
- Khấu hao trong năm	4.690.120.441	724.008.877	393.775.671	3.572.335.893	681.176.358	599.960.265	3.408.983.818	377.569.998	0	
- Tăng điều động	0						0			
- Tăng khác										
Giảm trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Chuyển sang bất động sản đầu tư										
- Thanh lý, nhượng bán	0						0			
- Giảm điều động										
- Giảm khác										
Số dư cuối năm	480.315.718.133	220.450.303.079	249.730.431.517	10.134.983.537	120.441.075.750	274.783.224.452	84.723.847.933	377.569.998	0	
- Đang dùng	480.315.718.133	220.450.303.079	249.730.431.517	10.134.983.537	120.441.075.750	274.783.224.452	84.723.847.933	377.569.998	0	
- Chưa dùng										
- Không cần dùng										
- Chờ thanh lý										
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>										
Giá trị còn lại										
- Tại ngày đầu năm	8.987.773.986	1.021.135.240	393.775.671	7.572.863.075	702.910.253	875.352.733	7.399.511.000	0	0	
- Tại ngày cuối năm	4.297.653.545	297.126.363	0	4.000.527.182	21.733.895	275.392.468	3.990.527.182	0	0	

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:
 Phần 1: Chi tiết theo nguồn hình thành

Phần 2: Chi tiết theo nhóm tài sản

Khoản mục	Tổng cộng	Vốn chủ sở hữu	Vốn vay	Vốn khác	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm tin học	Giấy phép, giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác
Nguyên giá											
Số dư đầu năm	1.795.897.608	1.795.897.608									1.795.897.608
- Đang dùng	1.795.897.608	1.795.897.608	0	0	0	0	0	0	0	0	1.795.897.608
- Chưa dùng											
- Không cần dùng											
- Chờ thanh lý											
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>											
Tăng trong năm	0	0									0
- Mua trong năm											
- Tạo ra từ nội bộ DN											
- Tăng do hợp nhất kinh doanh											
- Tăng khác											0
Giảm trong năm	0	0									
- Thanh lý, nhượng bán											
- Giảm khác											
Số dư cuối năm	1.795.897.608	1.795.897.608									1.795.897.608
- Đang dùng	1.795.897.608	1.795.897.608									1.795.897.608
- Chưa dùng											
- Không cần dùng											
- Chờ thanh lý											
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>											
Giá trị hao mòn lũy kế											
Số dư đầu năm	1.771.453.164	1.771.453.164	0	0	0	0	0	0	0	0	1.771.453.164
- Đang dùng	1.771.453.164	1.771.453.164									1.771.453.164
- Chưa dùng											
- Không cần dùng											

124
 STY
 AMTV
 PHỎA
 AC-M
 -T.O

Khoản mục	Tổng cộng	Vốn chủ sở hữu	Vốn vay	Vốn khác	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm tin học	Giấy phép, giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác
- Chờ thanh lý											
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>											
Tăng trong năm	24.444.444	24.444.444	0	0	0	0	0	0	0	0	24.444.444
- Khấu hao trong năm	24.444.444	24.444.444									24.444.444
- Tăng khác											0
Giảm trong năm	0	0									
- Thanh lý, nhượng bán											
- Giảm khác											
Số dư cuối năm	1.795.897.608	1.795.897.608									1.795.897.608
- Đang dùng	1.795.897.608	1.795.897.608									1.795.897.608
- Chưa dùng											
- Không cần dùng											
- Chờ thanh lý											
<i>NG tài sản hết khấu hao</i>											
Giá trị còn lại	24.444.444	24.444.444									24.444.444
- Tại ngày đầu năm											
- Tại ngày cuối năm	0	0									0

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

Khoản mục	Tổng cộng	Vốn chủ sở hữu	Vốn vay	Vốn khác	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Số dư đầu năm										
- Thuê tài chính trong năm										
- Mua lại TSCĐ thuê tài										
- Tăng khác										
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính										
- Giảm khác										
Số dư cuối năm										
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- 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;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;				
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc năm giữ chờ tăng giá;				
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.				

13. Chi phí trả trước	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	2.004.606.138	9.203.739.287
- Chi phí trả trước SCL phân bổ trong năm		8.307.310.937
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;		25.085.492
- Chi phí trả trước SC thường xuyên phân bổ trong năm	1.236.936.488	
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
Chi phí mua bảo hiểm	417.948.229	561.493.502
Các khoản khác	349.721.421	309.849.356
b) Dài hạn	9.867.760.251	10.108.927.515
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;	-	-
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn).		
Thuê nhà cửa, kho tàng		
Đền bù đất	9.867.760.251	10.108.927.515
Các khoản khác		
Cộng	11.872.366.389	19.312.666.802

14. Tài sản khác

	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	-	-
Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng	-	-

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	Số có khả
	Giá trị	Số có khả	Tăng	Giảm	Giá trị	
a) Vay ngắn hạn						
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)						
Cộng						
c) Các khoản nợ thuê tài chính						

Thời hạn	Tổng khoản thanh	Cuối năm		Năm trước		
		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 năm	Đầu năm
Gốc	Gốc
Lãi	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

16. Phải trả người bán

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	25.839.448.807	25.839.448.807	23.294.088.403	23.294.088.403
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	9.910.655.669	9.910.655.669	10.114.997.158	10.114.997.158
- Công ty CP thiết bị và CN Tiến Phát		-		-
Công ty TNHH vật tư phụ tùng Nhật Minh		-		-
Công ty CP công nghiệp Thái Dương		-	3.005.586.100	3.005.586.100
Chi nhánh Công ty CP vật tư - TKV			5.189.307.058	5.189.307.058
Chi nhánh Công ty CP vật tư - TKV - Xí nghiệp vật tư Cẩm Phả	2.068.359.600	2.068.359.600		-
Công ty TNHH cơ khí ô tô Dũng Hiền		-	1.920.104.000	1.920.104.000
Công ty TNHH TM Hải Đăng	2.764.438.567	2.764.438.567		-
Công ty CP đầu tư XD số 202	3.065.990.000	3.065.990.000		-
Công ty TNHH TM và DV vận tải Phú Xuân	2.011.867.502	2.011.867.502		-
Tổng công ty CN HCM		-		-
Công ty TNHH XNK và TM VT Đăng Khoa		-		-
- Phải trả cho các đối tượng khác	15.928.793.138	15.928.793.138	13.179.091.245	13.179.091.245
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết trong tự ngắn hạn)				
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	25.839.448.807	25.839.448.807	23.294.088.403	23.294.088.403

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

19. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực trong năm	Cuối năm
	a) Phải nộp			
- Thuế Giá trị gia tăng	6.772.240.989	158.869.777.780	161.297.833.342	4.344.185.427
- Thuế tài nguyên	(95.164)	1.490.690	1.467.680	(72.154)
- Thuế TNDN	2.302.346.903	2.214.845.575	4.349.905.059	167.287.419
- Thuế nhà thầu				
- Thuế môn bài		5.000.000	5.000.000	
- Thuế Thu nhập cá nhân	399.455.182	299.808.344	696.659.802	2.603.724
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất TTN		1.493.111.664	1.493.111.664	
Cộng	9.473.947.910	162.884.034.053	167.843.977.547	4.514.004.416
b) Phải thu		Số phải thu trong năm	Số đã thu nộp trong năm	
Cộng		-	-	-

20. Chi phí phải trả**Cuối năm****Đầu năm**

a) Ngắn hạn

- 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;
- Chi phí khác: Tiền thăm quan du lịch 2020
- Chi phí sửa chữa TSCĐ

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng**0****0****21. Phải trả khác****Cuối năm****Đầu năm**

a) Ngắn hạn

- Tài sản thừa chờ giải quyết;
- Kinh phí công đoàn, đảng
- Bảo hiểm xã hội;
- Bảo hiểm y tế;
- Bảo hiểm thất nghiệp;
- Phải trả về cổ phần hoá;
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.

Cộng**1.134.928.505****618.513.438****1.150.167.243****753.178.244**

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

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

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

22. Doanh thu chưa thực hiện**Cuối năm****Đầu năm**

a) Ngắn hạn

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

Cộng

b) 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).

23. Dự phòng phải trả**Cuối năm****Đầu năm**

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

0

Cộng

0

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

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

92
3TY
MTV
HÓA
MIC
QU

25. Vốn chủ sở hữu

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

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Cuối năm**Đầu năm**

- Vốn góp của công ty mẹ

Vốn tự bổ sung

40.000.000.000

40.000.000.000

- Vốn góp của các đối tượng khác (Cổ phần phổ thông)

Cộng

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

Cuối năm**Đầu năm**

- 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

d- Cổ phiếu

Cuối năm**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

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

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

- Quỹ đầu tư phát triển

- Quỹ dự phòng tài chính

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản**Cuối năm****Đầu năm**

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**Cuối năm****Đầu năm**

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

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

28. Nguồn kinh phí

Cuối năm

Đầu năm

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm
- Chi sự
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối năm

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

- 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: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

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

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

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

Đơn vị tính: Đồng

	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu	1.588.722.377.440	1.661.081.478.522
- Doanh thu bán hàng;	1.584.383.547.987	1.647.103.212.158
+ Văn phòng Cty		
+ Chi nhánh		
- Doanh thu bán NLvật tư thiết bị, kinh doanh khác	4.215.592.493	13.955.313.364
- Doanh thu nội bộ đơn vị;	123.236.960	22.953.000
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.		
Cộng	1.588.722.377.440	1.661.081.478.522

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

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 nội bộ đơn vị bán hàng;	123.236.960	22.953.000
+ Giá vốn nội bộ đơn vị	123.236.960	22.953.000
- Giá vốn hàng bán	1.566.186.058.198	1.621.584.363.951

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 bán NLvật tư thiết bị, kinh doanh khác
- 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 1.570.349.965.471 1.635.377.773.048



4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi
- Lãi tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- + Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ;
- + Do đánh giá lại số dư cuối kỳ;
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

Năm nay

2.126.697

Năm trước

2.796.127

Cộng**2.126.697****2.796.127****5. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay;
- + Ngắn hạn;
- + Dài hạn;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
 - Lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- + Do mua bán, thanh toán ngoại tệ trong kỳ;
- + Do đánh giá lại số dư cuối kỳ;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

Năm nay

0

Năm trước

0

Cộng**0****0****6. Thu nhập khác**

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ; phế liệu thu hồi
- Lãi do đánh giá lại vật tư
- Bán, cho thuê lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Nợ khó đòi đã xử lý
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.
 - + Quỹ PT khoa học đã hình thành

Năm nay

19.071.500

Năm trước

135.500.000

Cộng**19.071.500****135.500.000****7. Chi phí khác**

- Giá trị còn lại TS, thanh lý, nhượng bán TSCĐ, v
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.
 - + Chi tiết thuế, bảo hiểm

Năm nay

7.000.000

Năm trước

115.574.740

Cộng

35.727.913

34.081.515

42.727.913**149.656.255**

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý DN phát sinh trong	6.638.571.195	10.027.499.324
- Chi phí nhân viên quản lý		
+ Tiền lương;	1.514.844.303	1.614.079.453
+ Bảo hiểm, kinh phí công đoàn;	54.776.246	267.550.331
+ Tiền ăn ca;	15.368.000	47.421.000
+ Chi phí nhiên liệu	419.652.278	622.274.001
+ Chi phí động lực	232.996.794	417.796.817
- Chi phí vật liệu quản lý;	15.440.000	43.610.000
- Chi phí đồ dùng văn phòng;	0	0
- Chi phí khấu hao TSCĐ;	24.444.444	26.666.667
- Thuế và lệ phí;	0	0
- Chi phí dự phòng;		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	812.071.277	1.110.704.655
- Chi phí khác bằng tiền;	3.548.977.853	5.877.396.400
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong k	0	0
c) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**a/ Tổng số**

	Năm nay	Năm trước
a/ Tổng số	1.671.151.353.283	1.743.740.989.907
- Bán thành phẩm mua ngoài;		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, động lực	1.482.463.300.965	1.556.633.367.838
+ Nguyên liệu;	1.404.545.518.440	1.483.937.047.788
+ Vật liệu;	69.151.012.278	61.154.125.640
+ Nhiên liệu;	6.291.901.016	9.142.516.224
+ Động lực;	2.474.869.231	2.399.678.186
- Chi phí nhân công;	95.175.551.920	93.980.244.982
+ Tiền lương;	83.804.000.000	83.095.000.000
+ Ăn ca	3.464.833.000	3.454.918.000
+ BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	7.906.718.920	7.430.326.982
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	4.714.564.885	5.730.420.086
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	36.764.111.520	39.466.090.070
- Chi phí khác bằng tiền.	52.033.823.993	47.930.866.931

b/ Sản xuất Nitrat Amon và các sản phẩm hóa chất khác**c/ Sản xuất thuốc nổ**

	1.662.075.697.202	1.729.906.493.334
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, động lực	1.481.673.796.361	1.555.289.415.190
- Nguyên liệu	1.404.526.446.940	1.483.902.547.788
- Vật liệu	69.086.616.278	61.064.651.640
- Nhiên liệu	5.818.860.706	8.340.334.393
- Động lực	2.241.872.437	1.981.881.369
- Chi phí nhân công	92.733.393.028	91.324.848.778
+ Tiền lương	81.431.985.354	80.754.575.127
+ Ăn ca	3.449.465.000	3.407.497.000
+ BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	7.851.942.674	7.162.776.651
- Khấu hao TSCĐ	4.690.120.441	5.703.753.419
- Thuê ngoài	35.265.080.243	37.576.804.143
- Chi phí khác bằng tiền	47.713.307.129	40.011.671.804

e/ Chi phí quản lý doanh nghiệp

	7.409.265.903	12.007.443.886
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, động lực	668.089.072	1.083.680.818
- Nguyên liệu		
- Vật liệu	15.440.000	43.610.000
- Nhiên liệu	419.652.278	622.274.001
- Động lực	232.996.794	417.796.817
- Chi phí nhân công	1.584.144.246	1.916.571.331
+ Tiền lương	1.514.000.000	1.601.600.000
+ Ăn ca	15.368.000	47.421.000
+ BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	54.776.246	267.550.331
- Khấu hao TSCĐ	24.444.444	26.666.667
- Thuê ngoài	812.071.277	1.110.704.655
- Chi phí khác bằng tiền	4.320.516.864	7.869.820.415

f/ Kinh doanh khác (Ngoài)

	244.217.681	487.805.487
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, động lực	19.071.500	38.129.038
- Nguyên liệu	19.071.500	34.500.000
- Nhiên liệu		3.629.038
- Động lực		
- Chi phí nhân công	1.956.181	32.116.449
+ Tiền lương	1.956.181	32.116.449

+ Ăn ca		
+ BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ		
- Khấu hao TSCĐ		
- Thuê ngoài	223.190.000	417.560.000
- Chi phí khác bằng tiền		
g/ Kinh doanh khác (Nội bộ)	1.422.172.497	1.339.247.200
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, động lực		
- Nguyên liệu		
- Vật liệu	48.956.000	45.864.000
- Nhiên liệu	53.388.032	176.278.792
- Động lực		
- Chi phí nhân công	856.058.465	706.708.424
+ Tiền lương	856.058.465	706.708.424
+ Ăn ca		
+ BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ		
- Khấu hao TSCĐ		
- Thuê ngoài	463.770.000	361.021.272
- Chi phí khác bằng tiền		49.374.712

Ghi chú: Chi tiêu “Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố” là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.
- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yêu cầu.

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

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 ...
 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh ...
 - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh (...)
 - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh (...)

CHẤT
CO
ÁNG

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát (...) (...)
- 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

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm nay	Năm trước
--	---------	-----------

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài c
- 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: 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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

	Năm nay	Năm trước
--	---------	-----------

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
 - + Ngắn hạn
 - + Dài hạn
- 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:

	Năm nay	Năm trước
--	---------	-----------

- 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 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:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
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”(1):.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác.

Ngày 23 tháng 02 năm 2021

LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC





Vũ Văn Hải

Trần Văn Mạnh

Nguyễn Thị Hồng Cẩm

