

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

27 Giải Phóng, phường Bạch Mai, Hà Nội

MST: 0102381001

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I/2026

HÀ NỘI, NĂM 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

27 Giải Phóng, phường Bạch Mai, Hà Nội

MST: 0102381001

BÁO CÁO TÀI CHÍNH


QUÝ I/2026

Người lập
(Ký, ghi rõ họ tên)



Lê Tiến Đạt

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)



Lê Tiến Đạt

Giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



Triệu Văn Năm

HÀ NỘI, NĂM 2026

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

27 Giải Phóng, Phường Bạch Mai, TP Hà Nội

MST: 0102381001

MỤC LỤC

NỘI DUNG

Báo cáo tình hình tài chính
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Người lập
(Ký, ghi rõ họ tên)



Lê Tiến Đạt

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)



Lê Tiến Đạt

Giám đốc
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



Triệu Văn Năm

Hà Nội, Năm 2026

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
TẠI NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2026

Đơn vị tính : VNĐ

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		76,999,246,804	79,375,019,098
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,177,916,037	557,955,967
1. Tiền	111		2,177,916,037	557,955,967
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	
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 ngắn hạn	123		-	
4. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn (*)	124			
5. Đầu tư ngắn hạn khác	125			
6. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư ngắn hạn khác (*)	126			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2,161,299,013	3,100,862,126
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		3,422,222,469	3,064,014,000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,204,614,488	11,999,879,570
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	
5. Phải thu ngắn hạn khác	135		2,211,000,000	2,211,000,000
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	136		12,900,651,394	13,403,157,894
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	137		(27,577,189,338)	(27,577,189,338)
IV. Hàng tồn kho	140		64,073,006,887	66,943,856,948
1. Hàng tồn kho	141		72,052,477,492	74,923,327,553
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	142		(7,979,470,605)	(7,979,470,605)
V. Tài sản sinh học ngắn hạn	150			
1. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	151			
2. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần ngắn hạn	152			
3. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học ngắn hạn (*)	153			
VI. Tài sản ngắn hạn khác	160		8,587,024,867	8,772,344,057
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		-	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		8,587,024,867	8,772,344,057
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		-	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	164		-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	165		-	
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		94,656,204,283	96,365,813,898
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	
5. Phải thu dài hạn khác	215		-	
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	216			

II. Tài sản cố định	220		57,178,838,334	58,649,499,525
1. Tài sản cố định hữu hình	221		52,634,671,645	54,022,207,836
- Nguyên giá	222		126,000,072,439	126,000,072,439
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(73,365,400,794)	(71,977,864,603)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	
- Nguyên giá	225		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227		4,544,166,689	4,627,291,689
- Nguyên giá	228		9,975,000,000	9,975,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(5,430,833,311)	(5,347,708,311)
III. Tài sản sinh học dài hạn	230			
1. Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ	231			
a) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ chưa đến giai đoạn trưởng thành	232			
b) Súc vật nuôi cho sản phẩm định kỳ đến giai đoạn trưởng thành	233			
- Nguyên giá	234			
- Giá trị khấu hao lũy kế (*)	235			
2. Súc vật nuôi lấy sản phẩm một lần dài hạn	236			
3. Cây trồng theo mùa vụ hoặc lấy sản phẩm một lần dài hạn	237			
4. Dự phòng tổn thất tài sản sinh học dài hạn (*)	238			
IV. Bất động sản đầu tư	240		-	
- Nguyên giá	241		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		30,275,486,996	30,275,486,996
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	251		30,275,486,996	30,275,486,996
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		-	
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		-	
1. Đầu tư vào công ty con	261		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	262		-	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263		-	
4. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác dài hạn (*)	264		-	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn	265		-	
6. Dự phòng đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (*)	266			
VII. Tài sản dài hạn khác	270		7,201,878,953	7,440,827,377
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271		7,201,878,953	7,440,827,377
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	272		-	
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		-	
4. Tài sản dài hạn khác	274		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		171,655,451,087	175,740,832,996
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		306,420,824,674	303,675,361,045
I. Nợ ngắn hạn	310		287,670,002,717	242,770,475,088
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		8,824,936,307	7,307,639,883
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6,733,928,906	5,925,641,143
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước ngắn hạn	314		15,136,857,552	15,136,857,552
5. Phải trả người lao động	315		136,781,782	
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		108,437,084,730	106,187,923,070
7. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	

8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng ngắn hạn	318		-	
9. Doanh thu chờ phân bổ ngắn hạn	319		-	
10. Phải trả ngắn hạn khác	320		6,536,629,593	6,536,629,593
11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321		141,862,231,847	101,674,231,847
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		-	
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,552,000	1,552,000
14. Quỹ bình ổn giá	324		-	
15. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	325		-	
II. Nợ dài hạn	330		18,750,821,957	60,904,885,957
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước dài hạn	333		-	
4. Chi phí phải trả dài hạn	334		-	
5. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335		-	
6. Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	
7. Doanh thu chờ phân bổ dài hạn	337		-	
8. Phải trả dài hạn khác	338		18,750,821,957	60,904,885,957
9. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		-	
10. Trái phiếu chuyển đổi	340		-	
11. Cổ phiếu ưu đãi	341		-	
12. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	342		-	
13. Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	
14. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	344			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(134,765,373,587)	(127,934,528,049)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160,000,000,000	160,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160,000,000,000	160,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	
2. Thặng dư vốn	412		3,167,767,978	3,167,767,978
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	
5. Cổ phiếu mua lại của chính mình (*)	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		891,344,168	891,344,168
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(298,824,485,733)	(291,993,640,195)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		(291,993,640,195)	(275,077,734,266)
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		(6,830,845,538)	(16,915,905,929)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		171,655,451,087	175,740,832,996

Lập bảng cân đối kế toán ngày 04 năm 2026.

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Lê Tiến Đạt

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Lê Tiên Đạt



GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Nguyễn Văn Năm

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
TỪ NGÀY: 01-01-2026 ĐẾN NGÀY: 31-03-2026

Đơn vị tính: VND

Stt	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
10	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		10,996,766,657	12,084,569,498	10,996,766,657	12,084,569,498
20	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
30	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		10,996,766,657	12,084,569,498	10,996,766,657	12,084,569,498
40	4. Giá vốn hàng bán	11		12,847,182,170	14,366,223,437	12,847,182,170	14,366,223,437
50	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		(1,850,415,513)	(2,281,653,939)	(1,850,415,513)	(2,281,653,939)
60	6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
70	7. Doanh thu hoạt động tài chính	22		480,478	2,125,186	480,478	2,125,186
71	8. Chi phí tài chính	23		2,305,917,680	2,343,143,906	2,305,917,680	2,343,143,906
80	- Trong đó: Chi phí đi vay	24		-	-	-	-
90	9. Chi phí bán hàng	25		866,460,127	113,404,132	866,460,127	113,404,132
100	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		120,978,036	165,064,596	120,978,036	165,064,596
100	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 +21 + 22 - (23 + 25 + 26)}	30		(5,143,290,878)	(4,901,141,387)	(5,143,290,878)	(4,901,141,387)
110	12. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
120	13. Chi phí khác	32		1,687,554,660	1,739,802,249	1,687,554,660	1,739,802,249
130	14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,687,554,660)	(1,739,802,249)	(1,687,554,660)	(1,739,802,249)
140	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(6,830,845,538)	(6,640,943,636)	(6,830,845,538)	(6,640,943,636)
150	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
160	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
170	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(6,830,845,538)	(6,640,943,636)	(6,830,845,538)	(6,640,943,636)
180	19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
190	20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Lê Tiến Đạt

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, họ tên)

Lê Tiến Đạt

Lưu nguyên bản tháng 04 năm 2026
CHỖ ĐÓNG DẤU VÀ CHỮ KÝ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Triệu Văn Năm

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp trực tiếp)
TỪ NGÀY: 01-01-2026 ĐẾN NGÀY: 31-03-2026

Đơn vị tính: VND

Stt	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
2	1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		12,477,507,147	12,423,177,548
3	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(8,872,360,734)	(8,091,537,847)
6	3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(461,384,000)	(724,530,095)
7	4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
8	5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
9	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		80,811,550	82,456,120
10	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(194,841,733)	(153,307,073)
11	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		3,029,732,230	3,536,258,653
20	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	-
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		-	-
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		227,840	35,128
28	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		227,840	35,128
30	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32		-	-
33	3. Tiền thu từ đi vay	33		-	6,346,200,000
34	4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(1,410,000,000)	(9,937,000,000)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1,410,000,000)	(3,590,800,000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1,619,960,070	(54,506,219)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		557,955,967	144,389,361
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		2,177,916,037	89,883,142

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Lê Tiến Đạt

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Lê Tiên Đạt

Lần đầu tiên áp dụng từ ngày 04 năm 2026



Triệu Văn Năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 1 năm 2026

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn.
tiền thân là Công ty Cổ phần CAVICO Khoáng sản và Công nghiệp, là doanh nghiệp được thành lập và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102381001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 03 tháng 10 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 22 tháng 05 năm 2019.Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102381001 thay đổi lần thứ 15 ngày 22/05/2019 thì Vốn điều lệ của Công ty là 160.000.000.000 đồng (Một trăm sáu mươi tỷ đồng), tương đương 16.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là CMI.
2. Lĩnh vực kinh doanh.
Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp.
3. Ngành nghề kinh doanh.
Hoạt động chính của Công ty là khai thác, sản xuất và kinh doanh thương mại các loại đá.
4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.
Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.
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
Công ty chỉ đầu tư vào Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam có trụ sở chính tại số 25, đường Giải Phóng, phường Đồng Tâm, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty con này là sản xuất, thương mại. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty con là 100%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

- Danh sách các công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01/2026 kết thúc vào ngày 31/12/2026).
Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính riêng được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/....

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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 số 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 việc 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 áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do nhà nước ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.

Báo cáo tài chính bằng của Công ty đã được lập trên cơ sở hoạt động liên tục với giả định rằng Công ty sẽ có thể sử dụng các tài sản và thanh toán các khoản nợ phải trả thông qua hình hoạt động kinh doanh bình thường trong tương lai gần.

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

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND. Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.

Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết trả nợ mà doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

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

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

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

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

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

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.

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

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản chi phí lãi vay là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

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:

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

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

- 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 được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

- Doanh thu bán hàng;

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được

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

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

1. Tiền

Chi tiêu	Đơn vị tính: VND	
	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt	58,171,237	83,299,743
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2,119,744,800	474,656,224
- Tiền đang chuyển	0	0
Cộng	2,177,916,037	557,955,967

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chi tiêu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu;	0	0	0	0	0	0
- Tổng giá trị trái phiếu;	0	0	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác;	0	0	0	0	0	0
- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:	0	0	0	0	0	0
+ Về số lượng	0	0	0	0	0	0
+ Về giá trị	0	0	0	0	0	0

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Chi tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	2,211,000,000	0	2,211,000,000	0
b2) Dài hạn	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0

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)

Chi tiêu	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		0	0		0	0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;	0	0	0	0	0	0
- Đầu tư vào đơn vị khác;	0	0	0	0	0	0

3. Phải thu của khách hàng

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	3,422,222,469	3,064,014,000

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng		
Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam		
Khách lẻ		
- Các khoản phải thu khách hàng khác		
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	0	0
- Các khoản phải thu từ khách hàng khác	0	0
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	0	0

4. Phải thu khác

Chi tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị□	Dự phòng□	Giá trị□	Dự phòng□
a) Ngắn hạn	12,900,651,394	0	13,403,157,894	0
- Phải thu về cổ phần hoá;	0	0	0	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	0	0	0	0
- Phải thu người lao động;	0	0	0	0
- Ký cược, ký quỹ;		0		0
- Cho mượn;		0	0	0
- Các khoản chi hộ;		0	0	0
- Phải thu khác	0	0	0	0
Cộng	12,900,651,394	0	13,403,157,894	0
b) Dài hạn	0	0	0	0
- Phải thu về cổ phần hoá;	0	0	0	0
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	0	0	0	0
- Ký cược, ký quỹ;				0
- Cho mượn;	0	0	0	0
- Các khoản chi hộ;	0	0	0	0
- Phải thu khác	1,512,959,872	0	1,512,959,872	0
Cộng	1,512,959,872	0	1,512,959,872	0

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

Chi tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;	0.00	0	0.00	0
b) Hàng tồn kho;	0.00	0	0.00	0
c) TSCĐ;	0.00	0	0.00	0
d) Tài sản khác.	0.00	0	0.00	0

6. Nợ xấu

Chi tiêu	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;	0	0	0	0	0	0

- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;	0	0	0	0	0	0
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.	0	0	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0	0	0

7. Hàng tồn kho

Chi tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;	0	0	0	0
- Nguyên liệu, vật liệu;	0	0	0	0
- Công cụ, dụng cụ;				0
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	64,073,006,887		66,943,856,948	
- Thành phẩm;				0
- Hàng hoá;				0
- Hàng gửi đi bán;				0
- Hàng hóa kho bảo thuế.	0	0	0	0

8. Tài sản dở dang dài hạn

Chi tiêu	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)	30,275,486,996	0	30,275,486,996	0
Cộng	0	0	0	0

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XDCB)	0	0
- Mua sắm;	0	0
- XDCB;	0	0
- Sửa chữa.	0	0
Cộng	0	0

9. 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	Cây trồng, vật nuôi	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình	0	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm	35,147,320,844	83,085,005,125	3,319,147,521	42,400,000	0	4,406,198,949	126,000,072,439
- Mua trong năm	0	0	0	0	0		0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0		0
- Tăng khác	0	0	0	0	0		0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0		0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0		0
- Giảm khác	0	0	0		0		0

Số dư cuối năm	35,147,320,844	83,085,005,125	3,319,147,521	0	0	4,406,198,949	126,000,072,439
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0	0	0	0
Số dư đầu năm							54,022,207,836
- Khấu hao trong năm							1,387,536,191
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	0	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm							52,634,671,645
Giá trị còn lại	0	0	0	0	0	0	73,365,400,794
- Tại ngày đầu năm							54,022,207,836
- Tại ngày cuối năm							73,365,400,794

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu, tên thương mại	Chương trình phần mềm	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá	0	0	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	9,975,000,000	0	9,975,000,000
- Mua trong năm	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	0	0	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0	0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	9,975,000,000	0	9,975,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0	0	0	0	0
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0			0
- Khấu hao trong năm	0	0	0	0	0			0
- Tăng khác	0	0	0	0	0			0
- Thanh lý, nhượng bán	0	0	0	0	0			0
- Giảm khác	0	0	0	0	0			0
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0			0
Giá trị còn lại	0	0	0	0	0			0
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0			0
- Tại ngày cuối năm	0	0	0	0	0			0

11. 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	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá	0	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0	
- Thuê tài chính trong năm	0	0	0	0	0	0	

- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0	0	0
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Khấu hao trong năm	0	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm	0	0	0	0	0	0
Giá trị còn lại	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Tại ngày cuối năm	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0
Nguyên giá	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
Giá trị hao mòn lũy kế	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
Giá trị còn lại	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá	0	0	0	0
Nguyên giá	0	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Nhà	0	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0	0
Tồn thất do suy giảm giá trị	0	0	0	0

- Quyền sử dụng đất	0	0	0
- Nhà	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0
Giá trị còn lại	0	0	0
- Quyền sử dụng đất	0	0	0
- Nhà	0	0	0
- Nhà và quyền sử dụng đất	0	0	0
- Cơ sở hạ tầng	0	0	0

13. Chi phí trả trước

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	0
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	0	0
- Chi phí đi vay	0	0
- Các khoản khác	0	0
b) Dài hạn	0	0
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	0	0
- Chi phí mua bảo hiểm	0	0
- Các khoản khác	7,201,878,953	7,440,827,377
Cộng	7,201,878,953	7,440,827,377

14. Tài sản khác

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	0
- Thuế GTGT được khấu trừ		
- Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	0	0
b) Dài hạn	0	0
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	0	0

15. Vay và nợ thuê tài chính

Chi tiêu	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	141,862,231,847	0	0	0	101,674,231,847	0
b) Vay dài hạn	18,750,821,957	0	0	0	60,904,885,957	0
Cộng	160,613,053,804	0	0	0	162,579,117,804	0

c) Các khoản nợ thuê tài chính

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

Chi tiêu	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	0	0	0	0	0	0
Trên 1 năm đến 5 năm	0	0	0	0	0	0
Trên 5 năm	0	0	0	0	0	0

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

Chi tiêu	Cuối năm		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Vay	0	0	0	0
- Nợ thuế tài chính	0	0	0	0
- Lý do chưa thanh toán	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

Chi tiêu	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	8,824,936,307	0	7,307,639,883	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;				0
- Phải trả cho các đối tượng khác				0
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn	0	0	0	0
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	0	0	0	0
- Phải trả cho các đối tượng khác	0	0	0	0
Cộng	8,824,936,307	0	7,307,639,883	0
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0	0	0
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;	0	0	0	0
- Các đối tượng khác	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)	0	0	0	0

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chi tiêu	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp	0	0	0	0
- Thuế giá trị gia tăng	0	471,275,358	471,275,358	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0			0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0			0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,919,437,961	0	0	1,919,437,961
- Thuế thu nhập cá nhân	402,861,685	0	0	402,861,685

- Thuế tài nguyên	1,729,417,939	0	0	1,729,417,939
- Tiền nhà đất và tiền thuê đất		0	0	0
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	616,979,082	0	0	616,979,082
- Các khoản phí, lệ phí, và các khoản phải nộp khác	10,468,160,885			10,468,160,885
Cộng	15,136,857,552	471,275,358	471,275,358	15,136,857,552
b) Phải thu	0	0	0	0
- Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	0	0	0	0
- Thuế tài nguyên	0	0	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	0	0	0	0
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	0	0	0	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0

18. Chi phí phải trả

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	0
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;	0	0
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;	0	0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;	0	0
- Các khoản trích trước khác;		
b) Dài hạn	0	0
- Lãi vay	0	0
- Các khoản khác	0	0
Cộng		

19. Phải trả khác

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	0
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;		
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Phải trả về cổ phần hóa;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	0	0
Cộng	0	0
b) Dài hạn	0	0

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác;	0	0
Cộng	0	0
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán	0	0

20. Doanh thu chưa thực hiện

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	0	0
- Doanh thu nhận trước;	0	0
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.	0	0
Cộng	0	0
b) Dài hạn	0	0
- Doanh thu nhận trước;	0	0
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;	0	0
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.	0	0
Cộng	0	0

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

Chi tiêu	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành	0	0	0	0	0	0
- Loại phát hành theo mệnh giá;	0	0	0	0	0	0
- Loại phát hành có chiết khấu;	0	0	0	0	0	0
- Loại phát hành có phụ trội.	0	0	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0	0	0
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ	0	0	0	0	0	0
Cộng	0	0	0	0	0	0

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:	0	0	0	0	0	0
a) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:	0	0	0	0	0	0
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.	0	0	0	0	0	0
b) Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:	0	0	0	0	0	0
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0	0

- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.	0	0	0	0	0
c) Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:	0	0	0	0	0
- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;	0	0	0	0	0
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.	0	0	0	0	0
d) Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:	0	0	0	0	0
- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;	0	0	0	0	0
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.	0	0	0	0	0
e) Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:	0	0	0	0	0
- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;	0	0	0	0	0
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.	0	0	0	0	0
g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)	0	0	0	0	0
22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	0	0	0	0	0
- Mệnh giá;	0	0	0	0	0
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);	0	0	0	0	0
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng mua phát hành);	0	0	0	0	0
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;	0	0	0	0	0

25. Vốn chủ sở hữu

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

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	0	0	0	0	0	0	0	
- Tăng vốn trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	
- Lãi trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	
- Tăng khác	0	0	0	0	0	0	0	
- Giảm vốn trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	
- Lỗ trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0	
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm nay	160,000,000,000	3,167,767,978	0	0	0	0	891,344,168	
- Tăng vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	0	0	

- Lãi trong năm nay	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	0	0
- Lỗ trong năm nay	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm nay	0	0	0	0	0	0	0

Chi tiêu	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Cộng			
A	9	10	11	12	13	14	15	16
Số dư đầu năm trước	0	0	0	0	0			
- Tăng vốn trong năm trước	0	0	0	0	0			
- Lãi trong năm trước	0	0	0	0	0			
- Tăng khác	0	0	0	0	0			
- Giảm vốn trong năm trước	0	0	0	0	0			
- Lỗ trong năm trước	0	0	0	0	0			
- Giảm khác	0	0	0	0	0			
Số dư đầu năm nay	0	0	(291,993,640,195)	0				
- Tăng vốn trong năm nay	0	0	0	0	0			
- Lãi trong năm nay	0	0		0				
- Giảm vốn trong năm nay	0	0	0	0	0			
- Lỗ trong năm nay	0	0	(6,830,845,538)	0				
Số dư cuối năm nay	0	0	(298,824,485,733)	0	0			

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	0	0
- Vốn góp của các đối tượng khác	0	0
Cộng	0	0

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

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	0	0
+ Vốn góp đầu năm		0
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm		0
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	0	0

d) Cổ phiếu

Chi tiêu	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	0	0
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	0	0

+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	0	0
+ Cổ phiếu phổ thông	0	0
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	0	0

- 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 hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;
 - 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 qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm	0	0

27. Chênh lệch tỷ giá

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	0	0
- Chênh lệch tỷ giá ps vì các nguyên nhân khác	0	0

28. Nguồn kinh phí

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm	0	0
- Chi sự nghiệp	0	0
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	0	0

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Chi tiêu	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 theo các thời hạn	0	0
- Từ 1 năm trở xuống;	0	0
- Trên 1 năm đến 5 năm;	0	0
- Trên 5 năm;	0	0
b) Tài sản nhận giữ hộ	0	0

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác	0	0
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp	0	0
c) Ngoại tệ các loại	0	0
d) Kim khí quý, đá quý	0	0
đ) Nợ khó đòi đã xử lý	0	0
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	0	0

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			Đơn vị tính: VND
Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước	
a) Doanh thu	0	0	
- Doanh thu bán hàng;	10,996,766,657	12,084,569,498	
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	0	0	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	0	0	
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;	0	0	
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính.	0	0	
Cộng	0	0	
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	0	0	
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.	0	0	

2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
Trong đó:	0	0
- Chiết khấu thương mại;	0	0
- Giảm giá hàng bán;	0	0
- Hàng bán bị trả lại.	0	0

3. Giá vốn hàng bán		
Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	12,847,182,170	14,366,223,437
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;	0	0
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	0	0
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán;	0	0
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư;	0	0
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;	0	0
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;	0	0
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;	0	0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;	0	0

- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.	0	0
Cộng	0	0

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay;	480,478	2,125,186
- Lãi bán các khoản đầu tư;	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;	0	0
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	0	0
- Lãi hàng bán trả chậm, chiết khấu thanh toán;	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	0	0
Cộng	480,478	2,125,186

5. Chi phí tài chính

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay;	0	0
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	0	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		0
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;	0	0
- Chi phí tài chính khác;	2,305,917,680	2,343,143,906
Cộng	0	0

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	0	0
- Lãi do đánh giá lại tài sản;	0	0
- Tiền phạt thu được;	0	0
- Thuế được giảm;	0	0
- Các khoản khác.	0	0
Cộng	0	0

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	0	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	0	0
- Các khoản bị phạt;	0	0
- Các khoản khác.	1,687,554,660	1,739,802,249
Cộng	1,687,554,660	1,739,802,249

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp ps trong kỳ	120,978,036	165,064,596

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		0
Thuế, phí và lệ phí		0
- Các khoản chi phí QLDN khác.	0	0
b) Các khoản chi phí bán hàng ps trong kỳ	0	0
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;	0	0
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	0	0
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	0	0
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	0	0
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;	0	0
- Các khoản ghi giảm khác.	0	0

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

Chi tiêu	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	0	0
- Chi phí nhân công;	0	0
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	0	0
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	0	0
- Chi phí khác bằng tiền.	0	0
Cộng	0	0

IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).
- 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):
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Lê Tiến Đạt

Lập, ngày 15 tháng 04 năm 2026

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


Triệu Văn Năm