

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY
KOSY JOINT STOCK COMPANY

Số: 16 /2025/CBTT-KOS

No.: 16 /2025/CBTT-KOS

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

SOCIALIST REPUBLIC OF VIETNAM

Independence - Freedom - Happiness

Hà Nội, ngày 29 tháng 04 năm 2025

Hanoi, April 29, 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

PERIODIC INFORMATION DISCLOSURE

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
To: *State Securities Commission;*
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.
Ho Chi Minh City Stock Exchange

1. Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần Kosy**

Organization's name: Kosy Joint Stock Company

- Mã chứng khoán: KOS

Stock code: KOS

- Địa chỉ trụ sở chính: B6-BT5, khu đô thị mới Mỹ Đình 2, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Head office address: B6-BT5, My Dinh 2 new urban area, My Dinh 2 ward, Nam Tu Liem district, Hanoi city.

- Điện thoại/Tel: 024 37833660

Fax: 024 37833661

- Email: infor@kosy.vn

2. **Nội dung của thông tin công bố**

Contents of the information disclosed

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2025.

Consolidated financial statements for the first quarter of 2025.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 29/04/2025 tại đường dẫn https://kosy.vn/shareholder_category/cong-ty-co-phan-kosy/

This information was published on the company's website on April 29, 2025 at the link https://kosy.vn/shareholder_category/cong-ty-co-phan-kosy/



Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

We hereby commit that the information published above is true and take full legal responsibility for the content of the published information.

Tài liệu đính kèm:

Enclosures:

- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2025.
- Consolidated financial statements for the first quarter of 2025.

Đại diện tổ chức

On behalf of the organization

Người đại diện theo pháp luật

Legal representative



Nguyễn Việt Cường

Nguyen Viet Cuong



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY

Quý I năm 2025

Công ty cổ phần Kosy

B6-BT5 Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội.

MỤC LỤC

	Trang
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	01 - 02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	04
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	05 - 26

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSYB6-BT5 Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, Phường Mỹ Đình
2, Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2025 VND	01/01/2025 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		3.275.252.581.831	3.325.467.396.381
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	4.160.575.025	41.750.550.309
111	1. Tiền		4.160.575.025	41.750.550.309
112	1. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	22.776.509.953	22.663.230.039
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		22.776.509.953	22.663.230.039
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		640.022.037.738	702.406.388.621
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	100.016.004.492	248.878.673.061
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	7	380.298.325.755	324.282.813.348
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	5	3.849.000.000	3.849.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8.1	155.858.707.491	125.395.902.212
140	IV. Hàng tồn kho	10	2.593.174.162.024	2.546.906.501.180
141	1. Hàng tồn kho		2.593.174.162.024	2.546.906.501.180
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		15.119.297.091	11.740.726.232
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	2.265.957.318	2.724.556.078
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ	16	10.221.811.146	6.330.721.357
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	2.631.528.627	2.685.448.797
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.561.867.393.955	1.525.841.719.498
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		40.000.000	40.000.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	8.2	40.000.000	40.000.000
220	II. Tài sản cố định	11	1.059.301.923.193	1.062.655.318.827
221	1. Tài sản cố định hữu hình		1.059.301.923.193	1.062.655.318.827
222	- Nguyên giá		1.242.792.126.384	1.242.792.126.384
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(183.490.203.191)	(180.136.807.557)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		1.102.314.815	1.102.314.815
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.102.314.815	1.102.314.815
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	340.274.644.799	340.274.644.799
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		340.049.400.000	340.049.400.000
254	2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(74.755.201)	(74.755.201)
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		300.000.000	300.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		161.148.511.148	121.769.441.057
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	46.881.415.518	3.217.329.341
269	2. Lợi thế thương mại	12	114.267.095.630	118.552.111.716
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		4.837.119.975.786	4.851.309.115.879

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025

(tiếp theo)

Mã số NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2025	01/01/2025
		VND	VND
300 C. NỢ PHẢI TRẢ		2.515.789.779.219	2.532.673.728.732
310 I. Nợ ngắn hạn		1.335.277.737.573	1.352.501.407.554
311 1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	137.356.288.133	144.582.804.161
312 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	79.280.873.533	18.579.917.670
313 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	134.034.526.634	151.511.618.501
314 4. Phải trả người lao động		1.914.002.226	3.083.822.380
315 5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	104.676.205.355	96.184.216.810
319 6. Phải trả ngắn hạn khác	18	37.179.378.508	36.800.816.744
320 7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	840.836.463.184	901.758.211.288
330 II. Nợ dài hạn		1.180.512.041.646	1.180.172.321.178
336 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		17.983.962.517	18.165.021.304
338 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	1.162.528.079.129	1.162.007.299.874
400 D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.321.330.196.567	2.318.635.387.147
410 I. Vốn chủ sở hữu	19	2.321.330.196.567	2.318.635.387.147
411 1. Vốn góp của chủ sở hữu		2.164.813.350.000	2.164.813.350.000
411a - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.164.813.350.000	2.164.813.350.000
421 2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		149.029.691.828	146.420.651.003
421a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		146.420.651.003	124.985.941.358
421b - LNST chưa phân phối kỳ này		2.609.040.825	21.434.709.645
429 3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		7.487.154.739	7.401.386.144
440 TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		4.837.119.975.786	4.851.309.115.879

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Người lập biểu



Lê Thị Thor

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hưng

Chủ tịch HĐQT



Nguyễn Việt Cường

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý I năm 2025		Quý I năm 2024		Lũy kế đến hết		Lũy kế đến hết quý	
			VND	VND	VND	VND	quý này năm nay	quý này năm trước	này năm nay	này năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	226.684.295.528	237.296.246.171	226.684.295.528	237.296.246.171	226.684.295.528	237.296.246.171	226.684.295.528	237.296.246.171
10	2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		226.684.295.528	237.296.246.171	226.684.295.528	237.296.246.171	226.684.295.528	237.296.246.171	226.684.295.528	237.296.246.171
11	3. Giá vốn hàng bán	21	199.900.672.262	208.438.289.351	199.900.672.262	208.438.289.351	199.900.672.262	208.438.289.351	199.900.672.262	208.438.289.351
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		26.783.623.266	28.857.956.820	26.783.623.266	28.857.956.820	26.783.623.266	28.857.956.820	26.783.623.266	28.857.956.820
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	22	2.172.742.147	2.392.293.425	2.172.742.147	2.392.293.425	2.172.742.147	2.392.293.425	2.172.742.147	2.392.293.425
22	6. Chi phí tài chính	23	17.583.097.716	19.461.567.325	17.583.097.716	19.461.567.325	17.583.097.716	19.461.567.325	17.583.097.716	19.461.567.325
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay		16.615.851.823	19.461.567.325	16.615.851.823	19.461.567.325	16.615.851.823	19.461.567.325	16.615.851.823	19.461.567.325
25	7. Chi phí bán hàng	24	348.195.886	99.303.164	348.195.886	99.303.164	348.195.886	99.303.164	348.195.886	99.303.164
26	8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	7.268.342.174	7.785.452.414	7.268.342.174	7.785.452.414	7.268.342.174	7.785.452.414	7.268.342.174	7.785.452.414
30	9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		3.756.729.637	3.903.927.342	3.756.729.637	3.903.927.342	3.756.729.637	3.903.927.342	3.756.729.637	3.903.927.342
31	10. Thu nhập khác	26	1.870.319	-	1.870.319	-	1.870.319	-	1.870.319	-
32	11. Chi phí khác	27	219.242.712	28.396.015	219.242.712	28.396.015	219.242.712	28.396.015	219.242.712	28.396.015
40	12. Lợi nhuận khác		(217.372.393)	(28.396.015)	(217.372.393)	(28.396.015)	(217.372.393)	(28.396.015)	(217.372.393)	(28.396.015)
50	13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		3.539.357.244	3.875.531.327	3.539.357.244	3.875.531.327	3.539.357.244	3.875.531.327	3.539.357.244	3.875.531.327
51	14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	28	844.547.824	914.571.304	844.547.824	914.571.304	844.547.824	914.571.304	844.547.824	914.571.304
60	15. Lợi nhuận sau thuế TNDN		2.694.809.420	2.960.960.023	2.694.809.420	2.960.960.023	2.694.809.420	2.960.960.023	2.694.809.420	2.960.960.023
61	16. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		2.609.040.825	2.873.583.912	2.609.040.825	2.873.583.912	2.609.040.825	2.873.583.912	2.609.040.825	2.873.583.912
62	17. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		85.768.595	87.376.111	85.768.595	87.376.111	85.768.595	87.376.111	85.768.595	87.376.111
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		12,05	13,27	12,05	13,27	12,05	13,27	12,05	13,27
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		12,05	13,27	12,05	13,27	12,05	13,27	12,05	13,27

Người lập biểu



Lê Thị Thơ

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hưng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý I năm 2025

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025 VND	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		3.539.357.244	3.875.531.327
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		7.638.411.720	7.616.238.814
05	- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.170.602.443)	(2.392.293.425)
06	- Chi phí lãi vay		51.196.687.908	19.461.567.325
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		60.203.854.429	28.561.044.041
09	- Tăng/giảm các khoản phải thu		60.718.853.558	12.795.539.988
10	- Tăng/giảm hàng tồn kho		(46.267.660.844)	(27.616.309.403)
11	- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)		33.688.880.950	(3.590.066.235)
12	- Tăng/giảm chi phí trả trước		(43.205.487.417)	894.555.905
14	- Tiền lãi vay đã trả		(42.215.237.049)	(19.461.567.325)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		22.923.203.627	(8.416.803.029)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
23	1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(113.279.914)	(90.786.298)
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	11.140.000.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.069.852	162.340.967
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(112.210.062)	11.211.554.669
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu đi vay		235.092.336.533	253.829.220.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(295.493.305.382)	(255.769.373.003)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(60.400.968.849)	(1.940.153.003)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(37.589.975.284)	854.598.637
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		41.750.550.309	3.595.662.841
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	4.160.575.025	4.450.261.478

Người lập biểu

Lê Thị Thơ

Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Hưng

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025



Chủ tịch HĐQT

Nguyễn Việt Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý I năm 2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần KOSY được thành lập theo giấy đăng ký kinh doanh số 0102681319 ngày 10/03/2008 do Sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Thay đổi lần thứ 18 ngày 10/07/2024

Trụ sở chính của Công ty tại B6-BT5 KDTM Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.

Vốn điều lệ thực góp theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty tại ngày 31/12/2024 là 2.164.813.350.000 đồng (Bằng chữ: Hai nghìn một trăm sáu mươi tư tỷ tám trăm mười ba triệu ba trăm năm mươi nghìn đồng) chia thành 216.481.335 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2025, tổng số cán bộ nhân viên của Công ty là 84 người

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty trong năm: Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản; bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng.

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất, chi tiết: Dịch vụ tư vấn bất động sản; dịch vụ quảng cáo bất động sản; dịch vụ quản lý bất động sản; dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;

- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác, chi tiết: Lắp đặt sửa chữa công trình viễn thông;

- Hoạt động viễn thông khác, chi tiết: Cho thuê công trình viễn thông;

- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;

- Thoát nước và xử lý nước thải, chi tiết: Xử lý nước thải;

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản (Điều 3, Luật kinh doanh bất động sản năm 2014);

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu, chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh;

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, chi tiết: Khai thác đá, cát, sỏi;

- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt, chi tiết: Khai thác khoáng sản kim loại đen, kim loại màu, quặng không chứa sắt, quặng kim loại không chứa sắt (trừ những khoáng sản cấm khai thác);

- Khai thác quặng kim loại quý hiếm; Khai thác quặng sắt;

- Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng;

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động, chi tiết: kinh doanh dịch vụ ăn uống, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh quán Bar, phòng hát karaoke, vũ trường);

- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, chi tiết: Kinh doanh khách sạn (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);

- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Kinh doanh khu vui chơi giải trí;

- Đại lý du lịch, chi tiết: Kinh doanh lữ hành nội địa, lữ hành quốc tế phục vụ khách du lịch, du lịch sinh thái (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);

- Chuẩn bị mặt bằng, chi tiết: San lấp mặt bằng;

- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;

- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan, chi tiết: Quy hoạch đô thị và nông thôn, thiết kế nội ngoại thất công trình; thiết kế kiến trúc công trình dân dụng, công nghiệp; thiết kế tổng thể mặt bằng công trình xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện); Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dệt, may, da giày; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); Bán buôn máy móc, thiết bị y tế;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt);
- Vận tải hành khách đường bộ khác, chi tiết: Vận tải hành khách bằng xe khách nội tỉnh, liên tỉnh;
Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Xây dựng công trình công ích khác; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa; Sản xuất điện; Truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Phân phối điện; Xây dựng công trình đường sắt;
- Bốc xếp hàng hóa, chi tiết: Bốc xếp hàng hóa đường bộ; Xây dựng công trình đường bộ;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải, chi tiết: Gửi hàng, Giao nhận hàng hóa; Cho thuê xe có động cơ;
Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai khoáng khác; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường bộ;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại, chi tiết: Bán buôn quặng kim loại, bán buôn sắt thép, bán buôn kim loại khác;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển;
- Đào tạo cao đẳng; Đào tạo đại học; Đào tạo thạc sỹ;
- Vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt, chi tiết: Vệ sinh nhà cửa và các công trình, dịch vụ vệ sinh công nghiệp;
- Dịch vụ chăm sóc, duy trì cảnh quan, chi tiết: Trồng cây, chăm sóc và duy trì công viên, vườn hoa và các khu công cộng khác.
- Truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Phân phối điện;

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Công ty có chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường là 12 tháng.

Cấu trúc tập đoàn

Công ty có công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/03/2025 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ vốn góp	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty cổ phần Tư vấn đầu tư Xây dựng thủy điện	Tổ 3, P.Quyết Tiến, TP. Lai Châu, tỉnh Lai Châu	98%	Sản xuất điện

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY**2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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, 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 và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Tập đoàn kiểm soát (các công ty con) được lập đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty đó.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích của những chủ sở hữu không nắm quyền kiểm soát trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con.

Lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con:

Trường hợp công ty mẹ thoái một phần vốn và vẫn nắm giữ quyền kiểm soát đối với công ty con: Khoản lãi, lỗ ghi nhận vào khoản mục Lợi nhuận chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định là chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn và giá trị tài sản thuần chuyển nhượng cho cổ đông không kiểm soát cộng với số lợi thế thương mại được ghi giảm;

Trường hợp công ty mẹ sau khi thoái một phần vốn và mất quyền kiểm soát đối với công ty con, công ty con trở thành công ty liên kết: Khoản lãi, lỗ ghi nhận trên Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định là chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn và giá trị tài sản thuần chuyển nhượng cộng với số lợi thế thương mại được ghi giảm là toàn bộ số lợi thế thương mại còn chưa phân bổ;

Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu: Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con tại thời điểm trước và sau khi huy động thêm vốn;

Trường hợp hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung: khi chuyển công ty con sở hữu gián tiếp thành công ty con sở hữu trực tiếp hoặc ngược lại, công ty mẹ xác định và điều chỉnh lại sự biến động giữa phần sở hữu của mình và cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con do thay đổi cơ cấu sở hữu trong công ty con.

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước/hoặc phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán “Hợp nhất kinh doanh” và “Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết”.

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo, Công ty thực hiện như sau:

- Đối với phần điều chỉnh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của các kỳ trước, Công ty điều chỉnh vào Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo số đã điều chỉnh lũy kế thuần đến đầu kỳ báo cáo.
- Đối với phần điều chỉnh do chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào Bảng cân đối kế toán của các kỳ trước, Công ty xác định điều chỉnh vào các khoản mục tương ứng trên Bảng cân đối kế toán theo số đã điều chỉnh lũy kế thuần.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết phát sinh trong kỳ, Công ty loại trừ phần cổ tức ưu đãi của các cổ đông khác (nếu cổ phiếu ưu đãi được phân loại là vốn chủ sở hữu); số dự kiến trích quỹ khen thưởng, phúc lợi của công ty liên doanh, liên kết; phần lãi liên quan tới giao dịch công ty liên doanh, liên kết góp vốn hoặc bán tài sản cho Công ty trước khi xác định phần sở hữu của Công ty trong lợi nhuận hoặc lỗ của công ty liên doanh, liên kết kỳ báo cáo. Sau đó Công ty điều chỉnh giá trị khoản đầu tư tương ứng với phần sở hữu trong lãi, lỗ của công ty liên doanh, liên kết và ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

2.6 Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7 . 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 hợp nhất 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.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

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.

2.8 . Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính

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.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 năm
- Phương tiện vận tải	06-10 năm
- Thiết bị văn phòng	03-04 năm
- Các tài sản khác	03 năm

2.9 . Chi phí xây dựng cơ bản

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.10 . 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.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Lợi thế kinh doanh phát sinh khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được phân bổ dần tối đa không quá 3 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý

2.11 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.12 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.13 . Chi phí đi vay

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

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

2.14 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí trích trước tạm tính giá vốn bất động sản... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.15 . **Vốn chủ sở hữu**

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng/giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

2.16 . **Doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định 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, hàng bán bị trả lại.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

2.17 . **Giá vốn hàng bán**

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

2.18 . **Chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.19 . **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành/ hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai do việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Chính sách ưu đãi thuế

Công ty đang được hưởng chính sách ưu đãi thuế như sau:

Văn bản	Tóm tắt các ưu đãi thuế
Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013	Thuế suất thuế TNDN 10% trong vòng 15 năm; được miễn 4 năm, giảm 50% số thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo.

d) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.20 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	1.606.980.401	1.267.005.986
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.553.594.624	40.483.544.323
Các khoản tương đương tiền	-	-
	4.160.575.025	41.750.550.309

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi số VND
Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn (1)	22.776.509.953	22.776.509.953	22.663.230.039	22.663.230.039
Dài hạn				
Trái phiếu	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
+ Trái phiếu Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam (2)	300.000.000	300.000.000	300.000.000	300.000.000
Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
	23.076.509.953	23.076.509.953	22.963.230.039	22.963.230.039

(1) Các khoản tiền gửi tiết kiệm tại Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long với kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng, hưởng lãi suất 2,8 - 4,3%/năm. Khoản tiền gửi tiết kiệm tại ngân hàng TMCP Lọc Phát Việt Nam- CN Thăng Long, kỳ hạn 6 tháng, lãi suất 3,4%/năm.

(2) Khoản đầu tư vào trái phiếu của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam bao gồm:

+ Số lượng trái phiếu: 100 trái phiếu; mệnh giá 1.000.000 đồng/trái phiếu; ngày phát hành: 24/12/2020; kỳ hạn trái phiếu: 7 năm. Lãi suất theo quy định tại các Điều khoản và Điều kiện của trái phiếu. Tiền lãi trái phiếu được trả sau, định kỳ 1 năm 1 lần.

+ Số lượng trái phiếu: 2000 trái phiếu; mệnh giá 100.000 đồng/trái phiếu; ngày phát hành: 30/12/2022; kỳ hạn trái phiếu: 8 năm. Lãi suất theo quy định tại các Điều khoản và Điều kiện của trái phiếu. Tiền lãi trái phiếu được trả sau, định kỳ 1 năm 1 lần

b) Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào đơn vị khác	340.049.400.000			
- Công ty cổ phần điện gió Kosy Bạc Liêu (1)	221.324.400.000	-	340.049.400.000	-
- Công ty CP QL và VH lưới điện 110KV Lai Châu (2)	7.725.000.000	-	7.725.000.000	-
- Công ty cổ phần đầu tư thủy điện HPL (3)	111.000.000.000	-	111.000.000.000	-
	340.049.400.000	-	340.049.400.000	(74.755.201)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do các khoản đầu tư này chưa niêm yết và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(1) Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Điện gió Kosy Bạc Liêu. Công ty Cổ phần Điện gió Kosy Bạc Liêu hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1900664566 ngày 02/7/2020. Vốn điều lệ thực góp theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty Cổ phần Điện gió Kosy Bạc Liêu đến ngày 31/12/2024 là 621.000.000.000 đồng. Tại ngày 31/12/2024, tỷ lệ phần vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Kosy trong Công ty Cổ phần Điện gió Kosy Bạc Liêu là 19,8%.

(2) Công ty Cổ phần Quản lý và Vận hành lưới điện 110KV Lai Châu hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6200103099 ngày 18/06/2019. Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty Cổ phần quản lý và vận hành lưới điện 110KV Lai Châu đến ngày 31/12/2024 là 67.000.000.000 đồng. Tỷ lệ phần vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Kosy tại ngày 31/12/2024 ở Công ty Cổ phần Quản lý và vận hành lưới điện 110KV Lai Châu là 11,3%.

(3) Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Thủy Điện HPL số tiền 111.000.000.000 đồng tương đương 18,5% tỷ lệ sở hữu. Công ty được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 6200093605 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lai Châu cấp lần đầu ngày 27 tháng 07 năm 2017 và các lần điều chỉnh sau đó với hoạt động kinh doanh chính là Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Tại ngày 31/12/2024, công ty đang hoạt động bình thường.

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSYB6-BT5 Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, Phường Mỹ Đình
2, Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội.**Báo cáo tài chính hợp nhất**

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

5 . PHẢI THU VỀ CHO VAY

	<u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
<i>Bên liên quan</i>		
- Công ty TNHH Xây dựng công trình Thủy Điện Thái An	2.495.000.000	2.495.000.000
- Công ty TNHH Xây dựng và Đầu tư Thiên Châu	500.000.000	500.000.000
- Các đối tượng khác	854.000.000	854.000.000
	<u>3.849.000.000</u>	<u>3.849.000.000</u>

6 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG**6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
a) Bên liên quan	-	-
b) Phải thu khách hàng ngắn hạn	100.016.004.492	248.878.673.061
- Công ty TNHH MTV thương mại Thép Việt	26.658.168.152	24.710.966.304
- Tổng Công ty Điện Lực Miền Bắc	17.521.068.519	12.086.065.487
- Các khách hàng khác	55.836.767.821	212.081.641.270
	<u>100.016.004.492</u>	<u>248.878.673.061</u>

7 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**7.1 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	Giá trị	Giá trị
	VND	VND
a) Bên liên quan		
- Công ty cổ phần tập đoàn Sơn Phúc	249.100.001	249.100.001
b) Bên khác		
- Công Ty Cổ Phần KPT Việt Nam	60.764.984.686	44.869.448.321
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Xây Dựng Hạ Tầng Thủ Đô	47.078.144.423	47.078.144.423
- Công ty CP Đầu tư - Xây dựng Hà Nam	45.056.263.102	47.563.603.812
- Các đối tượng khác	227.149.833.543	184.522.516.791
	<u>380.298.325.755</u>	<u>324.282.813.348</u>

8 . PHẢI THU KHÁC

8.1 Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Ký cược, ký quỹ	182.957.100	-	182.957.100	-
- Tạm ứng	5.190.073.432	-	5.190.073.432	-
+ Bà Vũ Thị Thương	1.475.262.419		1.475.262.419	
+ Các đối tượng khác	3.714.811.013		3.714.811.013	
- Phải thu khác	150.234.176.959	-	119.817.871.680	-
+ Công ty TNHH Thông Ngân (1)	31.416.921.000		31.416.921.000	
+ Ông Nguyễn Đức Trang (2)	84.382.651.273		84.382.651.273	
+ Các đối tượng khác	34.434.604.686		4.018.299.407	
- Thù lao HĐQT, BKS	251.500.000	-	205.000.000	-
	155.858.707.491	-	125.395.902.212	-

8.2 Phải thu dài hạn khác

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký cược, ký quỹ	40.000.000	-	40.000.000	-
	40.000.000	-	40.000.000	-

(1) Hợp đồng hợp tác kinh doanh ngày 06/11/2020 về dự án khu nhà ở Đá Lả, thị trấn Quán Hâu, tỉnh Quảng Bình.

(2) Khoản chi phí GPMB đã chi trả cho các hộ dân đang trong quá trình hoàn tất thủ tục chuyển đổi quyền sở hữu sang công ty

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	2.265.957.318	-	2.724.556.078	-
- Chi phí trả trước về dịch vụ tư vấn và môi giới	2.165.536.292	-	225.045.886	-
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	61.862.271	-	2.320.267.039	-
- Chi phí mua bảo hiểm, dịch vụ trả trước	38.558.755	-	95.037.708	-
- Kinh phí GPMB	-	-	38.558.755	-
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	-	45.646.690	-
Dài hạn	46.881.415.518	-	3.217.329.341	-
- Gói thầu thi công đường vận hành, thanh toán	46.881.415.518	-	3.213.758.279	-
- Các khoản khác	-	-	3.571.062	-
	49.147.372.836	-	5.941.885.419	-

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.593.174.162.024	-	2.546.906.501.180	-
+ Dự án Kosy Sông Công	114.793.034.866	-	114.677.451.977	-
+ Dự án Kosy Lào Cai	470.838.106.342	-	488.696.844.340	-
+ Dự án Kosy Cầu Gỗ	13.901.693.100	-	13.317.453.841	-
+ Dự án Kosy Gia Sàng	72.580.019.756	-	72.453.512.142	-
+ Dự án Kosy Bắc Giang	280.004.363.796	-	282.539.576.028	-
+ Dự án Kosy Gia Sàng 11	527.524.376.094	-	524.381.545.342	-
+ Dự án Kosy Ninh Bình	76.100.940.046	-	75.660.868.934	-
+ Dự án Kosy Hà Nam	867.906.214.594	-	809.032.505.080	-
+ Dự án Lào Cai - Tiều khu 16	119.655.939.982	-	119.411.213.525	-
+ Các dự án khác	49.869.473.448	-	46.735.529.971	-
	2.593.174.162.024	-	2.546.906.501.180	-

11 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	885.548.961.344	319.576.924.967	36.914.069.819	752.170.254	1.242.792.126.384
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	885.548.961.344	319.576.924.967	36.914.069.819	752.170.254	1.242.792.126.384
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	(88.718.732.992)	(58.782.957.410)	(32.094.214.206)	(540.902.949)	(180.136.807.557)
- Khấu hao trong kỳ	(1.553.777.297)	(949.669.488)	(816.439.797)	(33.509.052)	(3.353.395.634)
Số dư cuối kỳ	(90.272.510.289)	(59.732.626.898)	(32.910.654.003)	(574.412.001)	(183.490.203.191)
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	796.830.228.352	260.793.967.557	4.819.855.613	211.267.305	1.062.655.318.827
Tại ngày cuối kỳ	795.276.451.055	259.844.298.069	4.003.415.816	177.758.253	1.059.301.923.193
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:			1.059.089.164.942	VND	
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng: 15.179.064.545 VND					

12 . LỢI THẾ THƯƠNG MẠI

Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng Thủy điện

	Quý I năm 2025	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	171.400.643.443	171.400.643.443
Số dư cuối kỳ	171.400.643.443	171.400.643.443
Số phân bổ lũy kế		
Số dư đầu kỳ	52.848.531.727	52.848.531.727
- Số phân bổ, tồn thất trong kỳ	4.285.016.086	4.285.016.086
Số dư cuối kỳ	57.133.547.813	57.133.547.813
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	118.552.111.716	118.552.111.716
Tại ngày cuối kỳ	114.267.095.630	114.267.095.630

13 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2025		Trong năm		31/03/2025	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	546.837.161.225	546.837.161.225	235.092.336.533	246.313.098.382	535.616.399.376	535.616.399.376
+ Ngân hàng liên doanh Việt Nga - Sỡ Giao dịch	114.322.000.000	114.322.000.000	52.350.000.000	53.217.000.000	113.455.000.000	113.455.000.000
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Đông Anh	31.591.000.000	31.591.000.000	22.068.500.000	22.200.000.000	31.459.500.000	31.459.500.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT Việt Nam - CN Ngọc Khánh	30.000.000.000	30.000.000.000	17.060.000.000	17.060.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam - CN Thăng Long	92.166.662.000	92.166.662.000	80.500.000.000	80.541.667.000	92.124.995.000	92.124.995.000
+ Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Hội Sở (*)	95.450.000.000	95.450.000.000	28.101.711.110	18.173.933.332	105.377.777.778	105.377.777.778
+ Ngân hàng TMCP Bảo Việt - CN Sỡ giao dịch	100.000.000.000	100.000.000.000	3.389.147.350	3.498.528.050	99.890.619.300	99.890.619.300
+ Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - CN Thăng Long	50.000.000.000	50.000.000.000	31.600.000.000	31.600.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Sỡ Giao dịch	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	-	-
+ Các cá nhân khác	13.307.499.225	13.307.499.225	22.978.073	21.970.000	13.308.507.298	13.308.507.298
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	354.921.050.063	354.921.050.063	1.050.000.000	50.750.986.255	305.220.063.808	305.220.063.808
+ Ngân hàng NN&PTNN Việt Nam - CN Hoàng Mai	267.550.270.808	267.550.270.808	1.050.000.000	34.210.000.000	234.390.270.808	234.390.270.808
+ Công ty cổ phần Bionature Việt Nam	732.293.637	732.293.637	-	732.293.637	-	-
+ Công ty cổ phần Đầu tư và Kinh doanh BĐS Hải Phát	838.485.618	838.485.618	-	838.485.618	-	-
+ Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Lai Châu (*)	85.800.000.000	85.800.000.000	14.970.207.000	14.970.207.000	70.829.793.000	70.829.793.000
b) Vay dài hạn	901.758.211.288	901.758.211.288	236.142.336.533	297.064.084.637	840.836.463.184	840.836.463.184
+ Ngân hàng NN&PTNN Việt Nam - CN Hoàng Mai	423.834.400.026	423.834.400.026	-	1.050.000.000	422.784.400.026	422.784.400.026
+ Công ty cổ phần Bionature Việt Nam	-	-	732.293.637	-	732.293.637	732.293.637
+ Công ty cổ phần Đầu tư và Kinh doanh BĐS Hải Phát	-	-	838.485.618	-	838.485.618	838.485.618
+ Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam - CN Lai Châu (*)	738.172.899.848	738.172.899.848	-	-	738.172.899.848	738.172.899.848
	1.162.007.299.874	1.162.007.299.874	1.570.779.255	1.050.000.000	1.162.528.079.129	1.162.528.079.129

Công ty cổ phần Kosy

B6-BT5 Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội.

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025**14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN****14.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Bên liên quan				
- Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Đông Tây	-	-	209.280.000	209.280.000
b) Bên khác				
- Công ty cổ phần đầu tư và phát triển năng lượng GIAVICO	137.356.288.133	137.356.288.133	144.373.524.161	144.373.524.161
- Công ty cổ phần Tập đoàn MBG	40.962.037.268	40.962.037.268	-	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn kiến trúc và Xây dựng Đông Đô	38.708.353.198	38.708.353.198	10.804.505.518	10.804.505.518
- Công ty Cổ phần Cơ khí Xây lắp Thương mại Minh Cường	4.360.381.826	4.360.381.826	31.112.358.609	31.112.358.609
- Các đối tượng khác	3.909.652.000	3.909.652.000	3.909.652.000	3.909.652.000
	49.415.863.841	49.415.863.841	98.547.008.034	98.547.008.034
	137.356.288.133	137.356.288.133	144.582.804.161	144.582.804.161

15 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**15.1 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	31/03/2025		01/01/2025	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Bên liên quan				
-	-	-	-	-
b) Bên khác				
- Công ty cổ phần Bionature Việt Nam	79.280.873.632	79.280.873.632	18.579.917.670	18.579.917.670
- Ninh Mạnh Dũng	1.883.974.956	1.883.974.956	1.883.974.956	1.883.974.956
- Trần Thị Bích Hạnh	5.346.705.922	5.346.705.922	5.346.705.922	5.346.705.922
- Ông Nguyễn Văn Xuát	2.403.385.873	2.403.385.873	2.403.385.873	2.403.385.873
- Các đối tượng khác	5.711.706.008	5.711.706.008	5.711.706.008	5.711.706.008
	63.935.100.873	63.935.100.873	3.234.144.911	3.234.144.911
	79.280.873.533	79.280.873.533	18.579.917.670	18.579.917.670

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ VND	Số phải nộp đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số phải thu cuối kỳ VND	Số phải nộp cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	53.920.170	13.197.718.142	2.481.268.053	-	-	15.625.066.025
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.631.528.627	21.851.645.394	861.884.408	17.336.584	2.631.528.627	22.696.193.218
Thuế thu nhập cá nhân	-	357.597.338	105.654.821	9.500.000	-	453.752.159
Thuế tài nguyên	-	972.742.419	918.373.194	1.292.249.049	-	598.866.564
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	114.397.862.361	(18.212.802.061)	4.271.003.000	-	91.914.057.300
Thuế khác	-	17.225.671	397.738.764	274.231.150	-	140.733.285
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	716.827.176	2.605.858.083	716.827.176	-	2.605.858.083
	2.685.448.797	151.511.618.501	(10.842.024.738)	6.581.146.959	2.631.528.627	134.034.526.634

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY

B6-BT5 Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, Phường Mỹ
Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay	9.816.992.023	1.325.003.478
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán	92.556.758.408	92.556.758.408
Trích trước giá trị thi công hoàn thành nhà máy thủy điện Nậm Pạc 1	1.484.453.908	1.484.453.908
Trích trước giá trị thi công hoàn thành nhà máy thủy điện Nậm Pạc 2	818.001.016	818.001.016
	<u>104.676.205.355</u>	<u>96.184.216.810</u>

18 . PHẢI TRẢ KHÁC**18.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>31/03/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
a) Chi tiết theo nội dung		
Kinh phí công đoàn	180.817.210	180.817.210
Bảo hiểm xã hội	1.853.702.444	1.312.608.546
Bảo hiểm y tế	98.824.050	28.548.450
Bảo hiểm thất nghiệp	46.994.800	12.688.200
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	13.182.205.483	13.182.205.483
Các khoản phải trả, phải nộp khác	21.816.834.521	22.083.948.855
- Công ty TNHH MTV Thương mại Tiến Minh	17.837.454.824	17.837.454.824
- Công ty CP phát triển thủy điện 86	2.000.000.000	2.000.000.000
- Phải trả khác	1.979.379.697	2.246.494.031
	<u>37.179.378.508</u>	<u>36.800.816.744</u>

19 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	2.164.813.350.000	124.985.941.358	7.096.801.999	2.296.896.093.357
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-
Lãi/(lỗ) trong kỳ trước	-	21.434.709.645	304.584.145	21.739.293.790
Số dư cuối kỳ trước	2.164.813.350.000	146.420.651.003	7.401.386.144	2.318.635.387.147
Lãi/(lỗ) trong kỳ này	-	2.609.040.825	85.768.595	2.694.809.420
Số dư cuối kỳ này	2.164.813.350.000	149.029.691.828	7.487.154.739	2.321.330.196.567

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

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	2.164.813.350.000	2.164.813.350.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	2.164.813.350.000	2.164.813.350.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi		

c) Cổ phiếu

	31/03/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	216.481.335	216.481.335
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	216.481.335	216.481.335
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	216.481.335	216.481.335
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	216.481.335	216.481.335
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	216.481.335	216.481.335

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10000. VND/cổ phiếu

CÔNG TY CỔ PHẦN KOSY

B6-BT5 Khu đô thị mới Mỹ Đình 2, Phường Mỹ Đình 2,
Quận Nam Từ Liêm, Thành Phố Hà Nội.

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2025 đến ngày 31/03/2025

20 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa	198.795.915.692	212.600.916.628
Doanh thu kinh doanh bất động sản	3.928.811.843	-
Doanh thu dịch vụ	23.959.567.993	24.695.329.543
	226.684.295.528	237.296.246.171
21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	191.338.559.674	203.342.760.406
Giá vốn kinh doanh BĐS	2.550.612.232	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	6.011.500.356	5.095.528.945
	199.900.672.262	208.438.289.351
22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.172.742.147	2.392.293.425
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
	2.172.742.147	2.392.293.425
23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Lãi tiền vay	16.615.851.823	19.461.567.325
Chi phí tài chính khác	967.245.893	-
	17.583.097.716	19.461.567.325
24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Chi phí nhân công	123.150.000	99.303.164
Chi phí dịch vụ mua ngoài	225.045.886	-
	348.195.886	99.303.164
25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	989.133.522	1.272.400.064
Chi phí khấu hao tài sản cố định	779.707.731	1.064.536.593
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	6.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.187.988.963	1.157.499.671
Chi phí khác	23.495.872	-
Phân bổ lợi thế thương mại	4.285.016.086	4.285.016.086
	7.268.342.174	7.785.452.414

26 . THU NHẬP KHÁC

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Các khoản khác	1.870.319	-
	1.870.319	-

27 . CHI PHÍ KHÁC

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Các khoản bị phạt	219.242.712	28.396.015
Các khoản khác	-	-
	219.242.712	28.396.015

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành	844.547.824	914.571.304
	844.547.824	914.571.304

29 . NGHIỆP VỤ VÀ SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty cổ phần tập đoàn Sơn Phúc	Công ty của thành viên thân cận trong gia đình của Chủ tịch HĐQT
- Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Đông Tây	Công ty có Tổng Giám đốc là Phó chủ tịch HĐQT của Công ty CP Kosy

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và sổ dư với các bên liên quan như sau:

Số dư cuối kỳ

	Tên giao dịch	31/03/2025	01/01/2025
		VND	VND
Tạm ứng cho người bán			
- Công ty cổ phần tập đoàn Sơn Phúc	Tạm ứng dịch vụ	249.100.001	249.100.001
Phải trả cho người bán			
- Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Hạ tầng Đông Tây	Thuê xe ô tô	-	209.280.000

Thù lao thành viên Hội đồng quản trị

STT	Họ và tên	Chức danh	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
			VND	VND
1	Ông Nguyễn Việt Cường	Chủ tịch Hội đồng quản trị	112.740.000	89.399.720
2	Bà Nguyễn Thị Hằng	Phó Chủ tịch Hội đồng	73.740.000	58.983.581
3	Ông Đỗ Quốc Việt	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc	161.940.000	113.755.881
			348.420.000	262.139.182

Thù lao thành viên Ban Kiểm soát

STT	Họ và tên	Chức danh	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
			VND	VND
1	Bà Trần Thị Thu Hoài	Thành viên	3.000.000	3.000.000
2	Bà Trần Thị Thu Hà	Thành viên	3.000.000	3.000.000
3	Ông Hà Việt Hùng	Trưởng BKS	6.000.000	6.000.000
			12.000.000	12.000.000

Tiền lương của Tổng Giám đốc và người quản lý khác

STT	Họ và tên	Chức danh	Quý I năm 2025	Quý I năm 2024
			VND	VND
1	Bà Nguyễn Thị Phương Thảo	Phó Tổng Giám đốc	-	71.501.296
2	Ông Nguyễn Đức Diệp	Phó Tổng Giám đốc	137.910.000	94.177.163
3	Ông Nguyễn Việt Thung	Phó Tổng Giám đốc	102.415.218	94.177.163
4	Ông Nguyễn Quốc Hưng	Kế toán trưởng	123.090.000	123.270.000
			363.415.218	383.125.622

30 Số liệu so sánh:

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn từ ngày 01/01/2024 đến ngày 31/03/2024 do công ty lập và báo cáo hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY.

Người lập biểu


Lê Thị Thơ

Kế toán trưởng


Nguyễn Quốc Hưng

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025



Chủ tịch HĐQT

Nguyễn Việt Cường