

Báo cáo tài chính
Quý 1 năm tài chính 2021

Mẫu số B 02- DN

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 1

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	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)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII- 1	967,598,313	2,260,063,990	967,598,313	2,260,063,990
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VII-2	967,598,313	2,260,063,990	967,598,313	2,260,063,990
4. Giá vốn hàng bán	11	VII-3	607,135,973	1,887,124,436	607,135,973	1,887,124,436
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		360,462,340	372,939,554	360,462,340	372,939,554
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII-4	192,822	6,004,397	192,822	6,004,397
7. Chi phí tài chính	22		13,084,410	12,627,401	13,084,410	12,627,401
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13,084,410	12,627,401	13,084,410	12,627,401
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII-8	28,715,575	56,306,000	28,715,575	56,306,000
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII-8	495,078,016	546,256,932	495,078,016	546,256,932
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		-176,222,839	-236,246,382	-176,222,839	-236,246,382
12. Thu nhập khác	31	VII-6				
13. Chi phí khác	32	VII-7	45,595		45,595	
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-45,595	0	-45,595	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		-176,268,434	-236,246,382	-176,268,434	-236,246,382
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		0	0	0	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		-176,268,434	-236,246,382	-176,268,434	-236,246,382
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0.00	0.00	0.00	0.00
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-136.96	-183.57	-136.96	-183.57
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-136.96	-183.57	-136.96	-183.57

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Cúc

Ngày 19 tháng 04 năm 2021
 Giám Đốc

 Huỳnh Nhân Quý

Mẫu số B 01-DN

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2,213,315,328	1,978,634,890
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		311,761,150	466,701,824
1. Tiền	111		311,761,150	466,701,824
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		524,770,409	961,737,885
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		598,166,964	1,036,455,289
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132			
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,919,385	598,536
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-75,315,940	-75,315,940
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		0	0
IV. Hàng tồn kho	140		1,259,063,406	432,474,818
1. Hàng tồn kho	141		1,259,063,406	432,474,818
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		117,720,363	117,720,363
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		117,720,363	117,720,363
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8,756,606,086	9,050,461,897
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		202,838,718	202,838,718
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6. Phải thu dài hạn khác	216		202,838,718	202,838,718
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		131,758,361	140,542,256
1. Tài sản cố định hữu hình	221		131,758,361	140,542,256
- Nguyên giá	222		21,152,537,281	21,152,537,281
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(21,020,778,920)	-21,011,995,025
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,186,677,683	1,186,677,683
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1,186,677,683	1,186,677,683
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7,235,331,324	7,520,403,240
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		7,235,331,324	7,520,403,240
2. Tài sản thuê thu nhập hoàn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		10,969,921,414	11,029,096,787
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		3,514,364,044	3,397,270,983
I. Nợ ngắn hạn	310		2,177,686,361	2,060,593,300
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		423,605,491	393,902,600
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		54,893,175	122,602,155
4. Phải trả người lao động	314		395,969,342	298,969,956
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		263,852,058	262,935,939
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		100,979,968	45,217,360
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		992,557,188	991,136,151
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		(54,170,861)	(54,170,861)
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		1,336,677,683	1,336,677,683
1. Phải trả người bán dài hạn	331			0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337		1,336,677,683	1,336,677,683
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		7,455,557,370	7,631,825,804
I. Vốn chủ sở hữu	410		7,455,557,370	7,631,825,804
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12,869,840,000	12,869,840,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		12,869,840,000	12,869,840,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		106,664,672	106,664,672
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		29,714,294	29,714,294
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(5,550,661,596)	(5,374,393,162)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(5,374,393,162)	(5,374,393,162)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(176,268,434)	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		10,969,921,414	11,029,096,787

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Cúc

Tp. HCM, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Giám Đốc



Huyền Nhân Quý

71
3
PH
GD
H
M

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 1

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1,502,646,470	1,198,688,498
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(335,551,384)	(489,552,722)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(903,696,049)	(1,201,009,558)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(13,084,410)	(12,627,401)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		63,832,100	24,039,184
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(470,701,260)	(609,078,845)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-156,554,533	-1,089,540,844
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		192,822	6,004,397
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		192,822	6,004,397
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		271,421,037	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(-270,000,000)	(330,726,538)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1,421,037	-330,726,538
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(154,940,674)	-1,414,262,985
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		466,701,824	1,750,474,454
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		311,761,150	336,211,469

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Ngọc Cúc

TP.HCM, Ngày 20 tháng 04 năm 2021



Huỳnh Nhân Quý

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 /2021

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần In Sách Giáo khoa Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là Công ty Cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp In Sách Giáo khoa Thành phố Hồ Chí Minh thuộc Nhà Xuất bản Giáo dục tại quyết định số 7976/QĐ-BGD&ĐT-TCCB ngày 30 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Giáo dục và Đào tạo. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002074 ngày 30/01/2004 và thay đổi lần thứ nhất vào ngày 10 tháng 07 năm 2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty đã đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 27/11/2006 theo Giấy chứng nhận đăng ký giao dịch cổ phiếu số 41/TTGDHN – ĐKGD ngày 27/11/2006 của Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội)

Vốn điều lệ: 26.100.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến thời điểm 31/03 /2021 là: 12.869.840.000 đồng, trong đó vốn Nhà nước (Nhà Xuất bản Giáo dục Việt Nam) là 415.170.000 đồng chiếm tỷ lệ 32.26 %.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 240 Trần Bình Trọng, Thành phố Hồ Chí Minh
- Điện thoại: (84) 08.38353171
- Fax: (84) 08.38352027

2. Ngành nghề kinh doanh

- * In sách giáo khoa, sách báo tạp chí, tập san, nhãn, biểu, sản phẩm bao bì và các giấy tờ quản lý kinh tế xã hội;
- * Sản xuất kinh doanh các loại sản phẩm: giấy kẻ, vở học sinh, nhãn vở, sổ tay và các loại văn phòng phẩm khác;
- * Mua bán vật tư thiết bị kỹ thuật ngành in.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

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

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 Việt nam theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006; Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài Chính; Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

2. Tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty sử dụng hình thức Nhật ký chung trên máy tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền bao gồm : Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày gửi hoặc cho vay, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

5. Tài sản cố định hữu hình :

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

Loại tài sản cố định
Nhà cửa, vật kiến trúc
Máy móc và thiết bị
Thiết bị, dụng cụ quản lý

Số năm
10-20.
06-10
02-06

6. Chi phí đi vay

Chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ 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...

7. Đầu tư tài chính

(Không có phát sinh)

8. Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian hợp đồng và theo quy định của NN.

- Chi phí thuê đất Cát Lái Quận 2

- Chi phí công cụ dụng cụ

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh 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. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Chưa sử dụng

11. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của Chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của thành viên góp vốn.
- Các nguồn vốn khác của chủ sở hữu

12. Thuế thu nhập Doanh nghiệp

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ. Thuế TNDN: 20%

13. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Không phát sinh

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

14. Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu: được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện

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

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
01- Tiền (Mã số 111)		
- Tiền mặt	64,550,882	56,157,687
- Tiền gửi ngân hàng	247,210,268	410,544,137
- Tiền đang chuyển		
Cộng	311,761,150	466,701,824
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn: (Mã số 112)		
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
Cộng	-	-
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác (Mã số 130)		
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	598,166,964	1,036,455,289
- Trả trước cho người bán		
- Phải thu về cổ phần hoá		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động (Thuế TNCN, bảo hiểm,...)		

- Cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn		1,919,385	-
- Phải thu khác			
Cộng		600,086,349	1,036,455,289
04- Hàng tồn kho (Mã số 140)	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ
- Hàng mua đang đi đường			
- Nguyên liệu, vật liệu		329,176,004	413,827,010
- Công cụ, dụng cụ			
- Chi phí SX, KD dở dang		39,116,448	18,647,808
- Thành phẩm		890,770,954	-
- Hàng hóa			
- Hàng gửi đi bán			
- Hàng hoá bất động sản			
Cộng giá gốc hàng tồn kho		1,259,063,406	432,474,818

* Tại thời điểm 31/03/2021 không có Hàng tồn kho kém phẩm chất và ứ đọng

* Tại thời điểm 31/03/2021 Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ

05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước (Mã số 150)	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ
- Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa			
- Thuế GTGT được khấu trừ			
- Các khoản khác phải thu Nhà nước:		-	-
Cộng		-	-
06- Phải thu dài hạn nội bộ	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ
- Cho vay dài hạn nội bộ			
- Phải thu dài hạn nội bộ khác			
Cộng		-	-
07- Phải thu dài hạn khác	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ
- Ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản tiền nhận uỷ thác			
- Dự phòng phải thu khó đòi		(75,315,940)	(75,315,940)
- Phải thu dài hạn khác		202,838,718	202,838,718
Cộng		127,522,778	127,522,778

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình: (Mã số 220)

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	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	1,707,961,422	19,413,050,859		31,525,000		21,152,537,281
- Mua trong năm						-
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tặng khác						-
- Chuyển sang bất động sản						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	1,707,961,422	19,413,050,859	-	31,525,000		21,152,537,281
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1,567,419,166	19,413,050,859		31,525,000		21,011,995,025
- Khấu hao trong năm	8,783,895	-		-		8,783,895
- Tặng khác						-
- Chuyển sang bất động sản						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	1,576,203,061	19,413,050,859	-	31,525,000		21,020,778,920
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu	131,758,361	-	-	-	-	131,758,361
- Tại ngày đầu năm	140,542,256	-	-	-	-	140,542,256
- Tại ngày cuối năm	131,758,361	-	-	-	-	131,758,361

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

- Chi phí dở dang XD nhà xưởng Cát Lái: (Mã số 240)		1,186,677,683	1,186,677,683
9- Chi phí trả trước dài hạn (Mã số 260)		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Chi phí trả trước		7,235,331,324	7,520,403,240
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		0	0
- Chi phí trả trước khác		0	0
Cộng		7,235,331,324	7,520,403,240

**10- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước
(Mã số 313)**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Thuế giá trị gia tăng	54,564,064	122,491,115
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
- Thuế thu nhập cá nhân	329,111	111,040
- Thuế tài nguyên	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	(117,720,363)	(117,720,363)
- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	-
Cộng	(62,827,188)	4,881,792

11- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác (Mã số 300)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Phải trả người bán ngắn hạn	423,605,491	393,902,600
- Phải trả người lao động	395,969,342	298,969,956
- Chi phí phải trả ngắn hạn	263,852,058	262,935,939
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	-54,170,862	-54,170,862
- Kinh phí công đoàn	11,105,496	14,202,868
- Bảo hiểm xã hội, BHYT	55,156,200	-598,536
- Bảo hiểm thất nghiệp	3,677,080	0
- Phải trả về cổ phần hoá	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Chi phí phải trả dài hạn	234,960,000	234,960,000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	31,041,192	31,014,492
Cộng	1,365,195,997	1,181,216,457

12- Vay và nợ thuê tài chính

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
- Vay ngân hàng BIDV - CN Tây Sài Gòn	992,557,188	991,136,151
Cộng	992,557,188	991,136,151

12- Vốn chủ sở hữu (Mã 400)

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng	
A	1	2	3	5	6	
Số dư đầu năm trước	12,869,840,000	76,950,378		(4,508,956,410)	-	8,437,833,968
- Tăng vốn trong năm trước		29,714,294	29,714,294		-	59,428,588
- Lãi trong năm trước				(675,265,270)		(675,265,270)
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm trước	-			190,171,481	-	190,171,481
- Lỗ trong năm trước				-		-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm trước, Số dư đầu năm nay	12,869,840,000	106,664,672	29,714,294	(5,374,393,161)	-	7,631,825,805
- Tăng vốn trong năm nay	-				-	-
- Lãi trong năm nay				-176,268,434		(176,268,434)
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong năm nay	-			-	-	-
- Lỗ trong năm nay				-		-
- Giảm khác				-		-
Số dư cuối năm nay	12,869,840,000	106,664,672	29,714,294	(5,550,661,595)	-	7,455,557,371

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

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Kỳ này năm nay

Kỳ này năm trước

1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

a/ Doanh thu

- Doanh thu sản phẩm sản xuất	967,598,313	2,260,063,990
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-

2- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)	-	-

- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-
- Thuế xuất khẩu	-	-
- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	967,598,313	2,260,063,990
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	967,598,313	2,260,063,990
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	-	-
3- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	607,135,973	1,887,124,436
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	-	-
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của	-	-
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	-	-
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho	-	-
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Cộng	607,135,973	1,887,124,436
4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	192,822	6,004,397
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi bán ngoại tệ	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	192,822	6,004,397
5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Lãi tiền vay	13,084,410	12,627,401
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	-	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài	-	-
- Lỗ bán ngoại tệ	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn,	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	13,084,410	12,627,401
6 - Thu nhập khác (Mã số 31)	0	0
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	0
- Thu nhập từ tiết kiệm giấy in	0	0
- Thu nhập từ cho thuê mặt bằng	0	0
- Các khoản khác	0	0
7 - Chi phí khác khác (Mã số 32)	45,595	0
- Giá trị còn lại, chi phí thanh lý, nhượng bán	-	0
- Lỗ do phân bổ tiền thuê đất Cát Lái	45,595	0
- Các khoản bị phạt	0	0
- Các khoản khác	0	0
8 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý DN (Mã số 24; 25)	523,793,591	602,562,932
a/ Các khoản chi phí quản lý phát sinh trong kỳ	495,078,016	546,256,932
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	310,414,999	341,179,739
- Các khoản chi phí khác	184,663,017	205,077,193
b/ Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	28,715,575	56,306,000
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí BH	28,715,575	55,000,000
- Các khoản chi phí khác	-	1,306,000
c/ Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN	-	-
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-
9- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện	-	-
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	<u>Kỳ này năm nay</u>	<u>Kỳ này năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải	-	-

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

VIII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các khoản giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai (không phát sinh)
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: (không có phát sinh)
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ: 271.421.037 Đồng
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ : 270.000.000 đồng

IX. Những thông tin khác

Kế toán trưởng


Nguyễn Thị Ngọc Cúc

