



CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT & THƯƠNG MẠI NAM HOA
71/4A, KP7, ĐƯỜNG HIỆP THÀNH 13, PHƯỜNG HIỆP THÀNH, QUẬN 12, TP HỒ CHÍ MINH

ĐT. (028). 37112054 Fax. (028).7175400 Website: <https://namhoatoys.vn/>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

QUÍ 1/2021

(Từ 01/01/2021 đến 31/03/2021)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 Tháng 03 Năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31.03.2021	01.01.2021
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		393,614,340,833	368,118,341,573
I. Tiền và các khoản tương đương	110		18,382,598,116	36,786,585,644
1. Tiền	111		18,382,598,116	25,786,585,644
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	11,000,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		127,114,025,212	111,141,569,006
1. Phải thu khách hàng	131		72,635,687,838	55,029,339,653
2. Trả trước cho người bán	132		53,982,956,632	56,779,823,256
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ HDXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,966,509,491	803,534,846
7. Dự phòng phải thu khó đòi	137		(1,471,128,749)	(1,471,128,749)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		226,544,770,013	199,772,517,804
1. Hàng tồn kho	141		227,788,815,106	201,016,562,897
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1,244,045,093)	(1,244,045,093)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21,572,947,492	20,417,669,119
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,835,363,344	2,949,502,535
2. Thuê GTGT được khấu trừ	152		15,774,666,268	15,347,022,989
3. Thuê và các khoản phải thu Nhà nước	153		962,917,880	2,121,143,595
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		504,702,962,641	514,630,430,151
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		209,220,000	209,220,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		209,220,000	209,220,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		348,964,716,958	357,070,748,002
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	340,320,461,313	348,018,619,588
- Nguyên giá	222		532,215,262,249	530,971,234,048
- Hao mòn lũy kế	223		(191,894,800,936)	(182,952,614,460)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		2,249,007,741	2,489,972,861
- Nguyên giá	225		3,604,000,000	3,604,000,000
- Hao mòn lũy kế	226		(1,354,992,259)	(1,114,027,139)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	6,395,247,904	6,562,155,553
- Nguyên giá	228		8,352,207,520	8,352,207,520
- Hao mòn lũy kế	229		(1,956,959,616)	(1,790,051,967)
III. Bất động sản đầu tư (230 = 231 + 232)	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	373,504,560
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	373,504,560
V. Đầu tư tài chính dài hạn (250 = 251 + ... + 255)	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư khác vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác (260=261+262+263+268)	260		155,529,025,683	156,976,957,589
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		155,529,025,683	156,976,957,589
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		898,317,303,474	882,748,771,724



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31.03.2021	01.01.2021
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		561,790,868,183	520,877,481,112
I. Nợ ngắn hạn	310		447,233,765,127	405,910,260,436
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		65,076,487,120	75,815,158,510
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,285,045,853	10,484,084,277
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		97,426,151	1,734,159,955
4. Phải trả người lao động	314		17,980,952,228	29,632,330,769
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		11,520,628,632	9,834,113,443
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		36,997,449,517	14,638,126,315
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		306,275,775,626	263,772,287,167
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn (330 = 331 + 332 +...+ 342 + 343)	330		114,557,103,056	114,967,220,676
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		2,484,534,610	2,484,534,610
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		75,255,840,238	75,255,840,238
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		36,816,728,208	37,226,845,828
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		336,526,435,291	361,871,290,612
I. Vốn chủ sở hữu	410		336,526,435,291	361,871,290,612
1. Vốn đầu tư chủ sở hữu	411		154,115,410,000	154,115,410,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		154,115,410,000	154,115,410,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		58,401,543,752	64,676,790,575
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước	421a		49,289,720,575	585,729,744
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		9,111,823,177	64,091,060,831
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích có đồng không kiểm soát	429		124,009,481,539	143,079,090,037
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		898,317,303,474	882,748,771,724

NGOẠI BẢNG	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	(3)	(3)
Ngoại tệ các loại	99		0.00	0.00
Ngoại tệ Đô la Mỹ	991		0.00	0.00

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



PHẠM THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG

Lập, Ngày 29 Tháng 04 Năm 2021

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



NGUYỄN TIẾN THỌ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

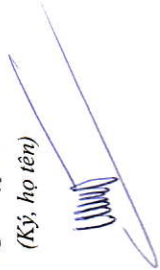
Quý 1 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1.2021	Lũy Kế Đến Quý 1.2021	Quý 1.2020	Lũy Kế Đến Quý 1.2020
			4	5	6	7
1						
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2	3	239,240,899,612	239,240,899,612	200,184,570,843	200,184,570,843
2. Các khoản giảm trừ	1		75,498,761	75,498,761	149,321,739	149,321,739
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		239,165,400,851	239,165,400,851	200,035,249,104	200,035,249,104
4. Giá vốn hàng bán	11		196,288,429,258	196,288,429,258	166,355,041,405	166,355,041,405
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		42,876,971,593	42,876,971,593	33,680,207,699	33,680,207,699
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,473,521,273	1,473,521,273	1,064,135,025	1,064,135,025
7. Chi phí tài chính	22		4,113,070,850	4,113,070,850	5,281,571,833	5,281,571,833
-Trong đó: Lãi vay phải trả	23		3,848,643,107	3,848,643,107	4,887,657,960	4,887,657,960
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	0				
9. Chi phí bán hàng	25		13,824,585,558	13,824,585,558	9,037,183,294	9,037,183,294
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18,763,868,439	18,763,868,439	12,686,946,245	12,686,946,245
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22-23-24-25-26)	30		7,648,968,019	7,648,968,019	7,738,641,352	7,738,641,352
12. Thu nhập khác	31		1,107,621,443	1,107,621,443	787,157,915	787,157,915
13. Chi phí khác	32		22,897,491	22,897,491	59,938,588	59,938,588
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1,084,723,952	1,084,723,952	727,219,327	727,219,327
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8,733,691,971	8,733,691,971	8,465,860,679	8,465,860,679
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,158,225,715	1,158,225,715	641,403,520	641,403,520
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-410,117,620	-410,117,620		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		7,985,583,876	7,985,583,876	7,824,457,159	7,824,457,159
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		9,111,823,177	9,111,823,177	8,166,010,073	8,166,010,073
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-1,126,239,301	-1,126,239,301	-341,552,914	-341,552,914
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		518	518	530	530
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		518	518	530	530

Lập, Ngày 29 Tháng 04 Năm 2021

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



PHẠM THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG



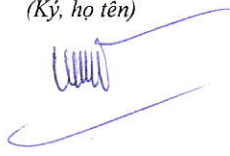
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(theo phương pháp gián tiếp)

cho kỳ hoạt động từ 01.01.2021 đến 31.03.2021

Chỉ tiêu	Mã Số	Thuyết minh	Từ 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ 01.01.2020 - 31.03.2020 VND
1	2	3		
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		8,733,691,971	8,465,860,679
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2		9,350,059,245	134,185,024,613
- Các khoản dự phòng	3		-	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(291,247,750)	13,875,336,608
- Chi phí lãi vay	6		4,273,643,107	4,877,657,960
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		22,066,146,573	161,403,879,860
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(16,253,710,596)	(71,091,748,722)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(26,772,252,209)	(98,614,054,250)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(18,387,643,200)	(2,142,086,634)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(437,928,903)	(5,923,639,695)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(4,221,464,061)	(4,877,657,960)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(1,646,690,007)	(9,500,000,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	1,232,359,321
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(45,653,542,403)	(29,512,948,080)
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		(500,643,521)	(295,327,549,368)
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		-	(4,816,448,800)
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		455,461,346	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(45,182,175)	(300,143,998,168)
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		-	120,930,156,052
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		202,787,320,001	180,581,885,667
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(158,812,875,634)	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(198,219,996)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16,481,487,321)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		27,294,737,050	301,512,041,719
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(18,403,987,528)	(28,144,904,529)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		36,786,585,644	42,911,555,064
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	91,623,003
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	31	18,382,598,116	14,858,273,538

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



PHẠM THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG

Lập, Ngày 29 Tháng 04 Năm 2021

Tổng Giám Đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)




NGUYỄN TIẾN THỌ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: **CÔNG TY CỔ PHẦN**
- Lĩnh vực kinh doanh: **SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH**
- Ngành nghề kinh doanh: **Sản Xuất Kinh Doanh Đồ Dùng Dạy Học Và Đồ Chơi Trẻ Em Bằng Gỗ**
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT VÀ THƯƠNG MẠI MIỀN QUÊ**
 - Lô 3, Đường 5 A, Khu Công Nghiệp Nhơn Trạch 2, Xã Phú Hội, Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai
 - Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 51% vốn chủ sở hữu công ty con
 - Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 51% cổ phần biểu quyết

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

- Kỳ kế toán năm Từ ngày **01/01/2021 đến ngày 31/12/2021**
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Đồng Việt Nam

III- 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 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)
- 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 hiện hành

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

- 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.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - Chứng khoán kinh doanh;
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân cuối kỳ
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính; bất động sản đầu tư:
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:
- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng:

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

- 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 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

01. Tiền

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Tiền mặt	273,921,833	883,327,396
- Tiền gửi ngân hàng	18,108,676,283	24,903,258,248
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 3 tháng trở xuống		11,000,000,000
Cộng	18,382,598,116	36,786,585,644

02. Các khoản đầu tư tài chính

- Lý do thay đổi đối với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu

Về số lượng:

Về giá trị:

03. Phải thu của khách hàng

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	72,351,125,070	54,744,776,885
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	35,192,393,725	30,072,892,700
+ STANLEY BLACK & DECKER Limited BVBA	6,900,140,210	3,600,740,903
+ SPRING COPENHAGEN	6,233,450,892	4,036,650,636
+ ROSENDAHL DESIGN GROUP	5,558,095,789	5,530,206,405
+ WOUD A/S	1,446,804,157	
+ STANLEY BLACK & DECKER, INC	1,368,522,950	566,152,387
+ Ashley Furniture Industries Inc	10,694,398,737	13,489,215,809
+ Modus International Furniture	2,990,980,990	2,849,926,560
- Các khoản phải thu khách hàng khác	37,158,731,345	24,671,884,185
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (trung tự ngắn hạn)		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	284,562,768	284,562,768
+ Công Ty Cổ Phần Thương Mại Tràng An - Việt Nam	284,562,768	284,562,768
Cộng	72,635,687,838	55,029,339,653

Trả trước cho người bán Chỉ tiêu	31.03.2021 VND		01.01.2021 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Fully Package (HK) Co., LTD.	461,304,802		137,885,329	
- Công Ty Cổ Phần Thương Mại AICA HPL	234,845,998		4,031,518	
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Môi Trường Thành Tín	231,000,000		231,000,000	
App Timber LTD	1,532,160,000		1,776,384,000	
Công Ty TNHH Gỗ Lam	3,390,930,379		7,285,382,156	
Công Ty CP Le Lumber	15,074,967,890		18,122,071,472	
Công ty TNHH Timber Phoenix	5,043,323,259		6,566,250,000	
WOOD & LUMBER LLC	3,023,953,343		4,121,077,020	
Mow Brazil Comercial Importadora E Exportadora Ltda	5,161,599,292		3,127,687,200	
Công Ty TNHH Thuận Trâm Phát	3,127,687,200			
Các nhà cung cấp khác	16,701,184,469		15,408,054,539	
Cộng	53,982,956,632		56,779,823,256	

05. Phải thu khác

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND		01.01.2021 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	1,966,509,491		803,534,846	
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ			178,500,000	
- Tạm ứng	646,856,193		337,508,591	
- Các khoản chi hộ;	860,300,000			
- Phải thu khác.	459,353,298		287,526,255	
b) Dài hạn	209,220,000		209,220,000	
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ	198,220,000		209,220,000	
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.	11,000,000			
Cộng	2,175,729,491		1,012,754,846	

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

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND		01.01.2021 VND	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

07. Nợ xấu

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND		01.01.2021 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH TM DV Huyền Trang Nguyễn	39,600,000		39,600,000	
Cty CP XNK Hàng Tiêu Thủ Công Nghiệp Sài Gòn	4,893,900		4,893,900	
DNTN Liên Tùng	7,942,376		7,942,376	
Công Ty TNHH Tuấn Lộc	1,235,798,385		1,235,798,385	
Công Ty TNHH Tuấn Lộc	60,000		60,000	
Cty TNHH TM DV Thiên Nam Hòa	11,236,280	3,370,884	11,236,280	3,370,884
Công ty TNHH TM Dịch Vụ SX Hoàng Bảo Nguyên	33,179,964	9,953,989	33,179,964	9,953,989
Công ty TNHH MTV SX TM DV An Bình Nguyên	67,615,733	20,284,720	67,615,733	20,284,720
Công ty TNHH Huỳnh Đại Sơn	2,586,177	1,293,088	2,586,177	1,293,088
Công ty TNHH Gỗ Tài Tuấn	1,139,490	569,745	1,139,490	569,745
Công Ty Cổ Phần Quốc Tế TopCom	23,327,496		23,327,496	
ORDA KOREA CO., LTD.	79,221,374		79,221,374	
Cộng	1,506,601,175	35,472,426	1,506,601,175	35,472,426

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND		01.01.2021 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi trên đường			12,874,949,074	
Nguyên liệu, vật liệu	126,775,363,219	(232,830,488)	84,803,502,298	(232,830,488)
Đang cơ, dụng cụ	4,719,051,261	(31,921,844)	4,176,905,570	(31,921,844)
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	40,830,577,872		53,854,275,350	
Thành phẩm	39,521,552,299	(979,292,761)	39,413,222,503	(979,292,761)
Hàng hóa	-			
Hàng gửi đi bán	15,942,270,455		5,893,708,102	
Hàng hóa kho bảo thuế				
Hàng hóa bất động sản				
Cộng	227,788,815,106	(1,244,045,093)	201,016,562,897	(1,244,045,093)

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

09. Tài sản dở dang dài hạn

Chỉ tiêu	31.12.2020 VND		01.01.2020 VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)				
.....				
Cộng				
Chỉ tiêu	31.12.2020 VND		01.01.2020 VND	
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)				
- Mua sắm;				
- XD CB;				
- Sửa chữa.				
Cộng				

10. 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 lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	329,957,933,526	147,347,681,660	44,638,883,542	6,217,442,079	2,809,293,241		530,971,234,048
- Mua trong năm	543,675,560	700,352,641					1,244,028,201
- Đầu tư XD CB hoàn thành							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	330,501,609,086	148,048,034,301	44,638,883,542	6,217,442,079	2,809,293,241		532,215,262,249
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	92,818,106,299	61,732,462,727	24,527,152,546	2,757,450,963	1,117,441,925		182,952,614,460
- Khấu hao trong năm	3,136,978,846	4,376,996,649	1,128,874,338	193,549,983	105,786,660		8,942,186,476
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm	95,955,085,145	66,109,459,376	25,656,026,884	2,951,000,946	1,223,228,585		191,894,800,936
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	237,139,827,227	85,615,218,933	20,111,730,996	3,459,991,116	1,691,851,316		348,018,619,588
- Tại ngày cuối năm	234,546,523,941	81,938,574,925	18,982,856,658	3,266,441,133	1,586,064,656		340,320,461,313

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

III. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	3,465,425,000		699,300,000		4,187,482,520			8,352,207,520
- Mua trong năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm	3,465,425,000		699,300,000		4,187,482,520			8,352,207,520
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm			378,787,500		1,411,264,467			1,790,051,967
- Khấu hao trong năm			21,853,125		145,054,524			166,907,649
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Thanh lý nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm			400,640,625		1,556,318,991			1,956,959,616
Giá trị còn lại								
- Tại ngày đầu năm	3,465,425,000		320,512,500		2,776,218,053			6,562,155,553
- Tại ngày cuối năm	3,465,425,000		298,659,375		2,631,163,529			6,395,247,904

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

12. 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	Tài sản cố định hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm		3,604,000,000					3,604,000,000
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm		3,604,000,000					3,604,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm		1,114,027,139					1,114,027,139
- Khấu hao trong năm		240,965,120					240,965,120
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm		1,354,992,259					1,354,992,259
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm		2,489,972,861					2,489,972,861
- Tại ngày cuối năm		2,249,007,741					2,249,007,741

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

13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Giảm trong năm	Tăng trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

14. Chi phí trả trước

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	4,835,363,344	2,949,502,535
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	2,226,044,246	1,067,885,539
- Chi phí mua bảo hiểm;	629,560,741	1,274,571,384
- Chi phí sửa chữa	75,402,795	150,805,593
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	1,904,355,562	456,240,019
- Tăng do hợp nhất		
b) Dài hạn	155,529,025,683	156,976,957,589
- Chi phí trả trước về thuê đất	31,985,502,850	32,222,432,500
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;	1,704,286,972	1,664,713,252
- Chi phí tư vấn		51,206,822
- Chi phí sửa chữa	7,612,736	77,615,190
- Giá trị lợi thế quyền thuê đất	120,106,798,131	121,250,672,399
- Các khoản khác	1,724,824,994	1,710,317,426
Cộng	160,364,389,027	159,926,460,124

5. Tài sản khác

Chi tiêu	31.12.2020 VND	01.01.2020 VND
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		

16. Vay và nợ thuê tài chính

Chi tiêu	31.03.2021 VND		Trong năm		01.01.2021 VND	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay & nợ thuê tài chính ngắn hạn	306,275,775,626	306,275,775,626	202,787,320,001	160,283,831,542	263,772,287,167	263,772,287,167
-Vay ngắn hạn	289,712,982,638	289,712,982,638	202,787,320,001	154,762,900,546	241,688,563,183	241,688,563,183
-Vay dài hạn đến hạn trả	15,968,133,000	15,968,133,000		5,322,711,000	21,290,844,000	21,290,844,000
-Thuê tài chính dài hạn đến hạn trả	594,659,988	594,659,988		198,219,996	792,879,984	792,879,984
b) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	75,255,840,238	75,255,840,238			75,255,840,238	75,255,840,238
-Vay từ nhân hàng	73,962,735,200	73,962,735,200			73,962,735,200	73,962,735,200
-Nợ thuê tài chính dài hạn	1,293,105,038	1,293,105,038			1,293,105,038	1,293,105,038
Cộng	382,824,720,902	382,824,720,902	202,787,320,001	320,567,663,084	678,056,254,810	678,056,254,810

17. Phải trả người bán

Chi tiêu	31.03.2021 VND		01.01.2021 VND	
	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	65,076,487,120	65,076,487,120	75,815,158,510	75,815,158,510
Công Ty TNHH ĐT - SX - TM - DV An Thịnh Phúc	1,210,986,762	1,210,986,762	3,420,348,921	3,420,348,921
Công Ty Cổ Phần Gỗ Bình Định	1,347,207,697	1,347,207,697		
Công Ty TNHH Gỗ Phương Đông	845,925,026	845,925,026	917,244,816	917,244,816
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ QUỐC TẾ GP	500,000,000	500,000,000		
Công Ty TNHH SX TM XNK May Hải Nam Anh	430,298,000	430,298,000	1,559,200,940	1,559,200,940
Công ty TNHH MTV Văn Anh Phát	7,740,488,169	7,740,488,169	6,608,196,006	6,608,196,006
Cty CP Phát triển đô thị CN số 2	2,322,820,301	2,322,820,301		
Công Ty TNHH Akzo Nobel Coatings Việt Nam	2,864,191,310	2,864,191,310	3,026,585,518	3,026,585,518
Cty TNHH SX TM Hóa Keo Bình Thạnh	4,449,035,250	4,449,035,250	4,558,793,800	4,558,793,800
DNTN Huyền Đại	4,034,407,504	4,034,407,504	4,211,828,716	4,211,828,716
Công Ty TNHH MTV Gia An Lộc	2,375,851,811	2,375,851,811	2,495,498,409	2,495,498,409
Công ty TNHH SX TM Phương Sinh	1,664,241,909	1,664,241,909	2,011,062,906	2,011,062,906
Công ty TNHH MTV SX TM DV Xuân Phong Nguyễn	2,176,870,448	2,176,870,448	258,702,230	258,702,230
Công Ty TNHH Bao Bì Giấy Song Nam Long	2,280,655,249	2,280,655,249	1,416,225,822	1,416,225,822
Các nhà cung cấp khác	30,833,507,684	30,833,507,684	45,331,470,426	45,331,470,426
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)				
Cộng	65,076,487,120		75,815,158,510	
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn;				
- Các đối tượng khác				
Cộng				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)				

A. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	01.01.2021 VND	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31.03.2021 VND
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu		2,936,633,257	(2,936,633,257)	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất nhập khẩu		37,462,553	(37,462,553)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,646,690,007		(1,646,690,007)	
- Thuế thu nhập cá nhân	87,469,948	1,197,544,365	(1,187,588,162)	97,426,151
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất				
- Các loại thuế khác		127,679,276	(127,679,276)	
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
Cộng	1,734,159,955	4,299,319,451	(5,936,053,255)	97,426,151
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,121,143,595	1,158,225,715		962,917,880
- Các loại thuế khác				
Cộng	2,121,143,595	1,158,225,715		962,917,880

19. Chi phí phải trả

Chỉ tiêu	31.03.2020 VND	01.01.2021 VND
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương tháng 13	3,263,383,318	
- Lãi vay phải trả	969,991,701	922,232,854
- Trích trước tiền thuê đất, nhà cửa vật kiến trúc	6,728,802,080	8,749,612,294
- Tạm trích trước chi phí kiểm toán		
- Các khoản trích trước khác	558,451,533	162,268,295
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
.....		
Cộng	11,520,628,632	9,834,113,443

20. Phải trả khác

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	1,746,204,096	1,832,305,196
- Bảo hiểm xã hội	2,339,084,321	13,511,400
- Bảo hiểm y tế	439,883,051	
- Bảo hiểm thất nghiệp	183,932,034	
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2,020,000,000	1,020,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	30,268,346,015	11,772,309,719
- Phải trả (các bên liên quan)		
Cộng	36,997,449,517	14,638,126,315
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,484,534,610	2,484,534,610
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		
Cộng	2,484,534,610	2,484,534,610

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

22.2. Trái phiếu chuyển đổi

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

a. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- 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;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

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

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

26. 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 của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Tổng cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư đầu năm trước	102,825,180,000						45,208,232,744		148,033,412,744
- Tăng vốn trong năm trước	51,290,230,000								51,290,230,000
- Lãi trong năm trước							64,091,060,831		64,091,060,831
- Tăng khác									
- Giảm vốn trong năm trước							(44,622,503,000)		(44,622,503,000)
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát									
- Lỗ trong năm trước									
- Giảm khác									
Số dư đầu năm nay	154,115,410,000						64,676,790,575		218,792,200,575
- Tăng vốn trong năm nay									
- Lãi trong năm nay							9,111,823,177		9,111,823,177
- Tăng khác									
- Chia cổ tức							(15,387,070,000)		(15,387,070,000)
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát									
- Giảm khác							124,009,481,539		124,009,481,539
Số dư cuối năm nay	154,115,410,000						182,411,025,291		336,526,435,291

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	154,115,410,000	154,115,410,000
Cộng		

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

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	154,115,410,000	154,115,410,000
+ Vốn góp đầu năm	154,115,410,000	154,115,410,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm		
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	15,387,070,000	44,622,503,000

d. Cổ phiếu

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,411,541	15,411,541
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,387,070	15,387,070
+ Cổ phiếu phổ thông	15,387,070	15,387,070
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	24,471	24,471
+ Cổ phiếu phổ thông	24,471	24,471
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,387,070	15,387,070
+ Cổ phiếu phổ thông	15,387,070	15,387,070
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là VCSH)		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

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 quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể:

-....

-....

27. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).		

28. Chênh lệch tỷ giá

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)		

29. Nguồn kinh phí

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

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

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Trên 1 năm đến 5 năm;		
- Trên 5 năm;		

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
	Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:			
	- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp:			

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

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ

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

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

31. 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 (Mã số 01)

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
a. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	238,186,419,612	200,184,570,843
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
- Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	1,054,480,000	
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính;		
Cộng	239,240,899,612	200,184,570,843

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.

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

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Chiết khấu thương mại		298,096
- Giảm giá hàng bán	926,519	106,698,680
- Hàng bán bị trả lại	74,572,242	42,324,693
Cộng	75,498,761	149,321,469

3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	11,617,784,275	
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	184,269,145,341	166,355,041,405
- Giá vốn cho thuê nhà xưởng	401,499,642	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	196,288,429,258	166,355,041,405

Thu nhập hoạt động tài chính (Mã số 21)

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	30,461,346	71,887,742
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1,431,933,152	992,247,283
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	11,126,775	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	1,473,521,273	1,064,135,025

5. Chi phí tài chính (Mã số 22)

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Lãi tiền vay	3,848,643,107	4,877,657,960
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	264,427,743	403,913,873
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.		
Cộng	4,113,070,850	5,281,571,833

6. Thu nhập khác

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lãi do đánh giá lại tài sản;		
- Tiền phạt thu được;		
- Thuế được giảm;		
- Các khoản khác.	1,107,621,443	787,157,915
Cộng	1,107,621,443	787,157,915

7. Chi phí khác

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;		
- Các khoản bị phạt;		
- Các khoản khác.	22,897,491	59,938,588
Cộng	22,897,491	59,938,588

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

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	18,763,868,439	12,686,946,245
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;		
Chi phí nhân viên quản lý	11,158,381,102	8,476,186,233
Chi phí khấu hao TSCĐ	2,876,257,883	995,004,441
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4,136,220,269	2,371,113,497
- Các khoản chi phí QLDN khác.	593,009,185	844,642,074
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	13,824,585,558	9,037,183,294
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
Chi phí nhân viên	4,108,289,690	2,685,141,407
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3,846,734,274	5,959,169,158
Chi phí bao bì	49,372,904	89,342,419
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	5,820,188,690	303,530,310
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;		
- Các khoản ghi giảm khác.		

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
Thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,158,225,715	641,403,520
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1,158,225,715	641,403,520

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

Chỉ tiêu	Từ ngày 01.01.2021 đến 31.03.2021 VND	Từ ngày 01.01.2020 đến 31.03.2020 VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	410,117,620	
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	410,117,620	

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

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

Chỉ tiêu	31.03.2021 VND	01.01.2021 VND
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác;
- 2 - Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm;
- 3 - Thông tin về các bên liên quan;
- 4 - Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận";
- 5 - Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước);
- 6 - Thông tin về hoạt động liên tục;
- 7 - Những thông tin khác:

Người lập

PHẠM THỊ NGỌC LINH

Kế toán trưởng

NGUYỄN ĐỨC CƯỜNG



GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2021 so với quý 1 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1.2021	Quý 1.2020	% tăng, giảm
1	2	3	4		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		239,240,899,612	200,184,570,843	20%
2. Các khoản giảm trừ	2		75,498,761	149,321,739	-49%
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01 - 03)	10		239,165,400,851	200,035,249,104	20%
4. Giá vốn hàng bán	11		196,288,429,258	166,355,041,405	18%
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 -11)	20		42,876,971,593	33,680,207,699	27%
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1,473,521,273	1,064,135,025	38%
7. Chi phí tài chính	22		4,113,070,850	5,281,571,833	-22%
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		3,848,643,107	4,887,657,960	-21%
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		0	0	
9. Chi phí bán hàng	25		13,824,585,558	9,037,183,294	53%
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		18,763,868,439	12,686,946,245	48%
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (24+25))	30		7,648,968,019	7,738,641,352	-1%
11. Thu nhập khác	31		1,107,621,443	787,157,915	41%
12. Chi phí khác	32		22,897,491	59,938,588	-62%
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		1,084,723,952	727,219,327	49%
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		8,733,691,971	8,465,860,679	3%
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1,158,225,715	641,403,520	81%
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-410,117,620	0	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		7,985,583,876	7,824,457,159	2%
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		9,111,823,177	8,166,010,073	12%
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-1,126,239,301	-341,552,914	
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		518	530	
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		518	530	

NGUYÊN NHÂN

Doanh thu và lãi gộp hợp nhất quý 1.2021 tăng lần lượt 20% & 27% so với quý 1.2020

Chi phí bán hàng tăng 53%, chi phí quản lý tăng 48%

Lợi nhuận hợp nhất trước thuế tăng 3%

Lợi nhuận hợp nhất sau thuế giảm 2%

Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ tăng 12%

TRÊN ĐÂY LÀ GIẢI TRÌNH VỀ CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN QUÝ 1.2021 SO VỚI QUÝ 1.2020

Ngày 29 tháng 04 năm 2021
 TÓNG GIÁM ĐỐC

 NGUYỄN TIẾN THỌ