

CÔNG TY CỔ PHẦN VLXD VÀ TTNT TP. HỒ CHÍ MINH

215 - 217 Trần Hưng Đạo, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 4 NĂM 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	QUÝ 4 NĂM 2021	QUÝ 4 NĂM 2020	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	220,661,492,559	332,195,852,143	819,486,245,244	1,217,473,254,118
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	220,661,492,559	332,195,852,143	819,486,245,244	1,217,473,254,118
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	198,080,168,096	302,301,796,292	719,745,650,063	1,090,055,367,648
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22,581,324,463	29,894,055,851	99,740,595,181	127,417,886,470
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	1,319,106,887	2,013,325,237	3,878,954,206	5,978,810,126
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	617,598,000	2,478,755,318	4,865,902,399	9,524,889,027
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		867,158,000	2,856,755,318	5,115,462,399	9,902,889,027
9. Chi phí bán hàng	25	VI.9b	8,362,722,938	16,920,463,383	49,679,571,567	64,259,298,555
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9a	4,314,184,346	4,966,726,310	14,171,772,804	15,514,027,923
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		10,605,926,066	7,541,436,077	34,902,302,617	44,098,481,091
12. Thu nhập khác	31	VI.7	65,706,766	55,081,703,273	226,193,089	55,890,461,721
13. Chi phí khác	32	VI.8	46,532,930	4,240,908,889	196,971,557	5,696,600,149
14. Lợi nhuận khác	40		19,173,836	50,840,794,384	29,221,532	50,193,861,572
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		10,625,099,902	58,382,230,461	34,931,524,149	94,292,342,663
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11a	657,921,948	12,960,028,501	5,519,206,797	20,140,179,011
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.11b	-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		9,967,177,954	45,422,201,960	29,412,317,352	74,152,163,652
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	910	4,289	2,688	6,916
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	910	4,289	2,688	6,916

Người lập biểu



Phạm Thị Bắc Giang

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 01 năm 2022



Tổng Giám Đốc

Thái Thanh Sơn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		259,344,094,334	390,618,189,209
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	41,563,279,325	36,334,233,053
1. Tiền	111		41,563,279,325	36,334,233,053
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		215,871,031,159	352,291,682,658
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	211,519,910,996	256,810,279,608
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,724,200,676	23,193,344,602
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	4,608,651,076	83,287,326,250
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(11,981,731,589)	(10,999,267,802)
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	1,898,129,305	1,984,478,500
1. Hàng tồn kho	141		1,898,129,305	1,984,478,500
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11,654,545	7,794,998
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11,654,545	7,794,998
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		37,150,472,937	39,335,399,438
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		774,000,000	1,148,000,000
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215		444,000,000	818,000,000
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.4b	330,000,000	330,000,000
II. Tài sản cố định	220		20,422,106,829	22,059,338,782
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	12,883,706,829	14,520,938,782
- Nguyên giá	222		26,774,218,649	26,774,218,649
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,890,511,820)	(12,253,279,867)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	7,538,400,000	7,538,400,000
- Nguyên giá	228		7,538,400,000	7,538,400,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	3,385,471,638	3,630,078,156
- Nguyên giá	231		6,487,369,646	6,487,369,646
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(3,101,898,008)	(2,857,291,490)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		9,619,586,364	9,619,586,364
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	9,619,586,364	9,619,586,364
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2,888,000,000	2,638,440,000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	2,888,000,000	2,888,000,000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	-	(249,560,000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		61,308,106	239,956,136
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		61,308,106	239,956,136
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		296,494,567,271	429,953,588,647

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		66,846,423,927	196,683,332,695
I. Nợ ngắn hạn	310		63,886,243,927	193,705,152,695
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	2,831,073,150	7,714,616,429
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		575,402,668	1,473,958,477
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4,344,366,184	20,259,238,637
4. Phải trả người lao động	314		2,408,176,348	2,733,605,910
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	47,681,818	811,532,877
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	16,722,599,386	23,991,357,625
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	33,783,497,850	133,240,751,000
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		3,173,446,523	3,480,091,740
9. Quỹ bình ổn giá	323			
10. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		2,960,180,000	2,978,180,000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	2,960,180,000	2,978,180,000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		229,648,143,344	233,270,255,952
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	229,648,143,344	233,270,255,952
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150,000,000,000	150,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		40,880,000,000	40,880,000,000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(66,456,679,800)	(66,456,679,800)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		21,169,643,837	19,796,643,860
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		84,055,179,307	89,050,291,892
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		84,055,179,307	41,148,128,240
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-	47,902,163,652
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		296,494,567,271	429,953,588,647

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc



Phạm Thị Bắc Giang

Phạm Thị Bắc Giang

Thái Thanh Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	819,486,245,244	1,217,473,254,118
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	819,486,245,244	1,217,473,254,118
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	719,745,650,063	1,090,055,367,648
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		99,740,595,181	127,417,886,470
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	3,878,954,206	5,978,810,126
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	4,865,902,399	9,524,889,027
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>5,115,462,399</i>	<i>9,902,889,027</i>
8. Chi phí bán hàng	25	VI.9b	49,679,571,567	64,259,298,555
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.9a	14,171,772,804	15,514,027,923
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		34,902,302,617	44,098,481,091
11. Thu nhập khác	31	VI.7	226,193,089	55,890,461,721
12. Chi phí khác	32	VI.8	196,971,557	5,696,600,149
13. Lợi nhuận khác	40		29,221,532	50,193,861,572
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		34,931,524,149	94,292,342,663
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.11a	5,519,206,797	20,140,179,011
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		29,412,317,352	74,152,163,652
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.12	2,688	6,916

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu



Phạm Thị Bắc Giang

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang



Phó Tổng Giám đốc



Thái Thanh Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>		<i>34,931,524,149</i>	<i>94,292,342,663</i>
<i>2. Điều chỉnh các khoản</i>				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		1,881,838,471	1,864,883,926
- Các khoản dự phòng	03		732,903,787	27,699,385
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(59,688,364)	(957,530,876)
- Chi phí lãi vay	06		5,115,462,399	9,902,889,027
<i>3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>		<i>42,602,040,442</i>	<i>105,130,284,125</i>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		135,438,187,712	(58,907,872,781)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		86,349,195	25,712,532
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(14,883,432,626)	(6,155,130,894)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		174,788,483	(227,704,425)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(5,199,495,276)	(9,979,918,650)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(20,700,213,045)	(9,215,509,843)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1,841,075,177)	(1,269,541,899)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<i>135,677,149,708</i>	<i>19,400,318,165</i>
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		-	(2,787,272,727)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	53,339,976,973
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		874,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		59,688,364	870,030,876
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>433,688,364</i>	<i>51,422,735,122</i>

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		215,342,539,850	724,417,316,777
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(314,799,793,000)	(769,742,843,077)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(31,424,538,650)	(26,146,279,000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>(130,881,791,800)</i>	<i>(71,471,805,300)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		5,229,046,272	(648,752,013)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		36,334,233,053	36,982,985,066
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối năm	70		41,563,279,325	36,334,233,053

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc



Phạm Thị Bắc Giang

Phạm Thị Bắc Giang

Thái Thanh Sơn

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Mã	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1111	1,238,350,554	-	559,341,998,629	542,828,921,148	17,751,428,035	-
1121	35,095,882,499	-	1,533,919,868,887	1,545,203,900,096	23,811,851,290	-
1283	818,000,000	-	500,000,000	874,000,000	444,000,000	-
131	256,810,279,608	1,473,958,477	904,882,303,555	949,274,116,358	211,519,910,996	575,402,668
1331	-	-	102,642,348,973	102,642,348,973	-	-
1368	-	-	1,319,936,834,660	1,319,936,834,660	-	-
1388	82,334,412,250	-	3,741,211,957	81,920,140,131	4,155,484,076	-
1411	913,214,000	-	2,855,894,000	3,352,641,000	416,467,000	-
153	-	-	43,218,182	43,218,182	-	-
1561	1,984,478,500	-	1,351,741,836,674	1,351,828,185,869	1,898,129,305	-
1567	-	-	500,000,000	500,000,000	-	-
2111	14,002,774,406	-	-	-	14,002,774,406	-
2112	1,256,451,516	-	-	-	1,256,451,516	-
2113	11,514,992,727	-	-	-	11,514,992,727	-
2131	7,538,400,000	-	-	-	7,538,400,000	-
2141	(12,253,279,867)	-	-	1,637,231,953	(13,890,511,820)	-
2147	(2,857,291,490)	-	-	244,606,518	(3,101,898,008)	-
217	6,487,369,646	-	-	-	6,487,369,646	-
2281	2,888,000,000	-	-	-	2,888,000,000	-
2291	(249,560,000)	-	249,560,000	-	-	-
2293	(10,999,267,802)	-	-	982,463,787	(11,981,731,589)	-
2412	9,619,586,364	-	-	-	9,619,586,364	-
242	247,751,134	-	43,218,182	218,006,665	72,962,651	-
244	369,700,000	-	-	3,000,000	366,700,000	-
331	23,193,344,602	7,714,616,429	895,840,839,802	902,426,440,449	11,724,200,676	2,831,073,150
3331	-	1,082,369,705	138,085,220,418	137,056,924,005	-	54,073,292
3334	-	16,330,713,045	20,700,213,045	5,519,206,797	-	1,149,706,797
3335	-	2,846,155,887	3,649,102,209	3,088,474,397	-	2,285,528,075
3337	-	-	3,615,328,861	4,470,386,881	-	855,058,020
3338	-	-	15,000,000	15,000,000	-	-
3341	-	2,733,605,910	17,886,846,621	17,561,417,059	-	2,408,176,348
335	-	811,532,877	4,564,611,501	3,800,760,442	-	47,681,818
336	-	-	1,319,936,834,660	1,319,936,834,660	-	-
3382	-	23,205,840	-	85,938,020	-	109,143,860
3383	-	-	1,155,345,445	1,155,345,445	-	-
3384	-	-	206,409,420	206,409,420	-	-
3386	-	-	79,923,700	79,923,700	-	-
3388	-	23,601,151,785	39,501,350,695	32,160,654,436	-	16,260,455,526
3411	-	133,240,751,000	314,799,793,000	215,342,539,850	-	33,783,497,850
344	-	3,345,180,000	174,000,000	142,000,000	-	3,313,180,000
3531	-	2,973,302,756	784,610,200	829,749,983	-	3,018,442,539
3532	-	506,788,984	551,785,000	200,000,000	-	155,003,984
3534	-	-	504,679,977	504,679,977	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

Đơn vị tính: VND

Mã	Số dư đầu kỳ		Phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
	Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
4111	-	150,000,000,000	-	-	-	150,000,000,000*
4112	-	40,880,000,000	-	-	-	40,880,000,000
414	-	19,796,643,860	-	1,372,999,977	-	21,169,643,837
419	-	(66,456,679,800)	-	-	-	(66,456,679,800)
4211	-	41,148,128,240	4,995,112,585	47,902,163,652	-	84,055,179,307
4212	-	47,902,163,652	77,314,481,004	29,412,317,352	-	-
5111	-	-	1,057,696,445,721	1,057,696,445,721	-	-
5113	-	-	6,727,454,548	6,727,454,548	-	-
5117	-	-	2,864,909,073	2,864,909,073	-	-
515	-	-	3,878,954,206	3,878,954,206	-	-
6321	-	-	793,237,789,305	793,237,789,305	-	-
6322	-	-	251,457,777,300	251,457,777,300	-	-
6327	-	-	2,380,523,510	2,380,523,510	-	-
635	-	-	5,115,708,975	5,115,708,975	-	-
6411	-	-	11,137,108,710	11,137,108,710	-	-
6412	-	-	21,293,369	21,293,369	-	-
6413	-	-	5,218,181	5,218,181	-	-
6414	-	-	899,845,067	899,845,067	-	-
6417	-	-	37,370,290,902	37,370,290,902	-	-
6418	-	-	245,815,338	245,815,338	-	-
6421	-	-	7,569,013,484	7,569,013,484	-	-
6422	-	-	35,465,000	35,465,000	-	-
6423	-	-	30,570,757	30,570,757	-	-
6424	-	-	737,386,886	737,386,886	-	-
6425	-	-	2,851,969,889	2,851,969,889	-	-
6426	-	-	982,463,787	982,463,787	-	-
6427	-	-	826,624,401	826,624,401	-	-
6428	-	-	1,138,278,600	1,138,278,600	-	-
711	-	-	226,193,089	226,193,089	-	-
811	-	-	196,971,557	196,971,557	-	-
8211	-	-	5,519,206,797	5,519,206,797	-	-
911	-	-	1,079,798,507,364	1,079,798,507,364	-	-
	429,953,588,647	429,953,588,647	11,897,711,567,658	11,897,711,567,658	296,494,567,271	296,494,567,271

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

hh

hh



Phạm Thị Bắc Giang

Phạm Thị Bắc Giang

Thái Thanh Sơn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2021 đến 31/12/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1286/QĐ-TTG ngày 28 tháng 09 năm 2001 của Thủ tướng chính phủ, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000762 ngày 31/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 12 số 0302495140 ngày 10/03/2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 215-217 đường Trần Hưng Đạo, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng. Sửa chữa và trang trí nội thất. Xây dựng dân dụng, công nghiệp và san lấp mặt bằng các công trình. Mua bán xăng dầu, chất đốt (đối với xăng dầu, gas chỉ hoạt động khi được cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật), nhớt. Dịch vụ rửa xe, kinh doanh nhà ở. Cho thuê căn hộ. Dịch vụ vận tải. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở). Mua bán máy móc, thiết bị, phụ tùng nông - lâm - ngư cơ. Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, văn phòng. mua bán hàng kim khí điện máy, máy vi tính và linh kiện, dụng cụ và trang thiết bị thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao và vũ khí thô sơ), nông lâm thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, thực phẩm công nghệ. Đào tạo nghề. Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại. Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng. Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê: thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại. Khai thác nước ngầm, cát, đá (không khai thác tại trụ sở). Trồng cây nông lâm nghiệp. Mua bán và chế biến mù cao su (không chế biến tại trụ sở). Kinh doanh lẻ hàng nội địa, quốc tế. Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng. Đại lý dịch vụ bưu chính - viễn thông (trừ đại lý truy cập - truy nhập Internet). Mua bán gia công chế biến gỗ (không gia công chế biến tại trụ sở). Hoạt động các câu lạc bộ thể thao: bể bơi, sân tennis. Giáo dục mầm non, trung học phổ thông. Khai thác sỏi. Khai thác đất sét.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty: dưới 1 năm.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính như sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Bình Dương	163 Thích Quảng Đức, P.Phú Cường, Bình Dương
Chi nhánh Long An	Áp 1, xã Tân Ân, Huyện Cần Đước, Long An
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 1	397 Lý Thường Kiệt, P.8, Quận Tân Bình, TP.HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 7	97/5 Tân Phước, P. 8, Quận Tân Bình, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 9	215 – 217 (lầu 2) Trần Hưng Đạo, Quận 1, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 10	186 Kinh Dương Vương, Quận Bình Tân, TP. HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

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 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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

Ban Giám đốc đảm bảo Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

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

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. 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 một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. Khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được trích lập theo qui định hiện hành.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo 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 hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

6. Nguyên tắc kế toán tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm
Phương tiện vận tải	06 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

7. Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hành 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. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ vay

Các khoản nợ vay tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay dài hạn.

Trường hợp khoản nợ vay bằng ngoại tệ thì tại thời điểm cuối kỳ các khoản nợ vay có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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”.

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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 vay vốn; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, hội nghị khách hàng...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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 thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

17. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	17,751,428,035	1,238,350,554
Tiền gửi ngân hàng	23,811,851,290	35,095,882,499
Cộng	41,563,279,325	36,334,233,053

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số CP	31/12/2021			01/01/2021		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Đầu tư cổ phiếu		2,888,000,000	3,379,320,000	-	2,888,000,000	3,379,320,000	249,560,000
Trong đó:							
+ Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	151,200	2,888,000,000	3,379,320,000	-	2,888,000,000	3,379,320,000	249,560,000
Cộng		2,888,000,000	3,379,320,000	-	2,888,000,000	3,379,320,000	249,560,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**3. Phải thu của khách hàng****Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Cty Cổ Phần SXTM Sài Gòn (SMC)	543,651,749	2,792,629,749
Cty TNHH XD-TM-DV Hoàng Sô	12,162,792,520	23,657,270,040
Cty TNHH Truyền Thông Nhà & Đất	23,735,250,200	20,413,494,500
Phải thu các đối tượng khác	175,078,216,527	209,946,885,319
Cộng	211,519,910,996	256,810,279,608

4. Phải thu cho vay dài hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Ông Nguyễn Văn Châu		818,000,000
Ông Nguyễn Phương Tuấn (*)	444,000,000	-
Cộng	444,000,000	818,000,000

(*): là tiền cho cá nhân vay theo hợp đồng 01/HTV.2021 - ngày 10/05/2021 hỗ trợ vốn với thời gian vay là 36 tháng; lãi suất thỏa thuận trên cơ sở lãi suất cho vay của ngân hàng thương mại.

5. Phải thu khác**a/ Ngắn hạn**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Tạm ứng	416,467,000	913,214,000
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	366,700,000	39,700,000
Tiền đất phải thu dự án đất LA	-	80,136,675,768
Phải thu lãi hợp tác đầu tư	-	87,500,000
Phải thu các đối tượng khác	3,825,484,076	2,110,236,482
Cộng	4,608,651,076	83,287,326,250

b/ Dài hạn

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	330,000,000	330,000,000
Cộng	330,000,000	330,000,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Công ty Lâm Gia Khang	1.732.000,000	-	1.732.000,000	1.802.550,000	-	1.802.550,000
Nguyễn Thanh Tuấn	3.156.591,523	-	3.156.591,523	3.156.591,523	-	3.156.591,523
Cty CP Tân Hoàn Cầu	3.560.262,997	1.780.131,499	1.780.131,498	5.560.262,997	3.892.184,098	1.668.078,899
Cty TNHH Thuận Phát	424.983,000	127.494,900	297.488,100	620.598,350	310.299,175	310.299,175
Huỳnh Thành Vinh	100.000,000	42.280,000	57.720,000	828.268,045	579.787,631	248.480,414
Các khách hàng khác	10.712.792,402	5.754.991,934	4.957.800,468	9.591.142,207	5.777.874,416	3.813.267,791
Cộng	19,686,629,922	7,704,898,333	11,981,731,589	21,559,413,122	10,560,145,320	10,999,267,802

(*): Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng căn cứ theo tuổi nợ của các khoản nợ xấu.

7. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	1.898.129,305	-	1.984.478,500	-
Cộng	1,898,129,305	-	1,984,478,500	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**8. Tài sản dở dang dài hạn****Xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
Công trình 400 Lê Văn Thọ - Gò Vấp	7,218,086,364	7,218,086,364
Công trình nhà kho Bà Nhờ - Cần Đước - Long An	2,401,500,000	2,401,500,000
Cộng	9,619,586,364	9,619,586,364

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu năm	14,002,774,406	1,256,451,516	11,514,992,727	26,774,218,649
Số tăng trong năm	-	-	-	-
- Mua sắm mới	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư cuối năm	14,002,774,406	1,256,451,516	11,514,992,727	26,774,218,649
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	6,115,024,306	1,177,582,823	4,960,672,738	12,253,279,867
Số tăng trong năm	562,773,166	32,151,513	1,042,307,274	1,637,231,953
Số giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư cuối năm	6,677,797,472	1,209,734,336	6,002,980,012	13,890,511,820
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	7,887,750,100	78,868,693	6,554,319,989	14,520,938,782
Tại ngày cuối năm	7,324,976,934	46,717,180	5,512,012,715	12,883,706,829

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay

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

31/12/2021

01/01/2021

6,380,501,819

7,005,362,707

2,257,462,425

1,978,462,425

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình***Đơn vị tính: VND*

Tài sản cố định vô hình là giá trị ghi sổ của quyền sử dụng đất tại 219B Trần Hưng Đạo với diện tích 34.9 m2 và nguyên giá là 7.538.400.000 đồng. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

Giá trị quyền sử dụng đất nêu trên đã được thế chấp Ngân Hàng để đảm bảo các khoản vay.

11. Tăng, giảm bất động sản đầu tư*Đơn vị tính: VND*

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	6,487,369,646	6,487,369,646
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối năm	6,487,369,646	6,487,369,646
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	2,857,291,490	2,857,291,490
Khấu hao trong kỳ	244,606,518	244,606,518
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối năm	3,101,898,008	3,101,898,008
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	3,630,078,156	3,630,078,156
Tại ngày cuối kỳ	3,385,471,638	3,385,471,638

(*): Bất động sản đầu tư: Là giá trị tài sản trên đất của công ty đang nắm giữ để cho thuê.

	31/12/2021	01/01/2021
Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay.	3,342,358,008	3,578,195,652

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	31/12/2021		Trong kỳ		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	-	92,000,000,000	183,000,000,000	91,000,000,000	91,000,000,000
Vay ngắn hạn cá nhân (*)	33,783,497,850	33,783,497,850	123,342,539,850	131,799,793,000	42,240,751,000	42,240,751,000
Cộng	33,783,497,850	33,783,497,850	215,342,539,850	314,799,793,000	133,240,751,000	133,240,751,000

(*) Vay ngắn hạn cá nhân, lãi suất vay 0.6% tháng. Số dư nợ gốc vay là 33.783.497.850 đồng. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

13. Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH TV TK XD Ánh Linh	1,050,000,000	1,050,000,000	1,050,000,000	1,050,000,000
Công ty TNHH TM-DV-XD và VT Mai Phương	848,001,963	848,001,963	6,120,331,360	6,120,331,360
Các đối tượng khác	933,071,187	933,071,187	544,285,069	544,285,069
Cộng	2,831,073,150	2,831,073,150	7,714,616,429	7,714,616,429

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Phải nộp	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2021
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1,082,369,705	4,127,538,520	5,155,834,933	54,073,292
Thuế thu nhập doanh nghiệp	16,330,713,045	5,519,206,797	20,700,213,045	1,149,706,797
Thuế thu nhập cá nhân	2,846,155,887	3,088,474,397	3,649,102,209	2,285,528,075
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	4,470,386,881	3,615,328,861	855,058,020
Các loại thuế khác	-	15,000,000	15,000,000	-
Cộng	20,259,238,637	17,220,606,595	33,135,479,048	4,344,366,184

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Trích trước chi phí vận chuyển	7,681,818	687,500,000
Chi phí lãi vay phải trả	-	84,032,877
Chi phí phải trả khác	40,000,000	40,000,000
Cộng	47,681,818	811,532,877

16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

a/ Ngắn hạn	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	109,143,860	23,205,840
Cổ tức phải trả	16,227,911,100	16,152,449,750
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	353,000,000	367,000,000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	32,544,426	7,448,702,035
Cộng	16,722,599,386	23,991,357,625
b/ Dài hạn	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2,960,180,000	2,978,180,000
Cộng	2,960,180,000	2,978,180,000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	150,000,000,000	40,880,000,000	(66,456,679,800)	17,934,491,236	45,283,205,587	187,641,017,023
Lợi nhuận trong năm trước					74,152,163,652	74,152,163,652
Phân phối lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	1,862,152,624	(30,385,077,347)	(28,522,924,723)
- Quỹ đầu tư phát triển				1,862,152,624	(1,862,152,624)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi					(1,862,152,624)	(1,862,152,624)
- Quỹ thưởng Ban điều hành					(410,772,099)	(410,772,099)
- Chia cổ tức trong năm trước					(26,250,000,000)	(26,250,000,000)
Số dư cuối năm trước	150,000,000,000	40,880,000,000	(66,456,679,800)	19,796,643,860	89,050,291,892	233,270,255,952
Lợi nhuận trong kỳ					29,412,317,352	29,412,317,352
Phân phối lợi nhuận trong kỳ (*)	-	-	-	1,372,999,977	(34,407,429,937)	(33,034,429,960)
- Quỹ đầu tư phát triển				1,372,999,977	(1,372,999,977)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi					(1,029,749,983)	(1,029,749,983)
- Quỹ thưởng Ban điều hành					(504,679,977)	(504,679,977)
- Chia cổ tức trong năm nay					(31,500,000,000)	(31,500,000,000)
+ Từ Lợi nhuận năm trước					(2,087,682,648)	(2,087,682,648)
+ Từ Lợi nhuận năm 2021					(29,412,317,352)	(29,412,317,352)
Số dư cuối kỳ	150,000,000,000	40,880,000,000	(66,456,679,800)	21,169,643,837	84,055,179,307	229,648,143,344

(*): Phân phối lợi nhuận theo Nghị Quyết số 103/NQ.HDQT của Đại Hội Đồng cổ đông thường niên ngày 28/04/2021, Nghị Quyết số 104/NQ.HDQT ngày 04/05/2021 và Nghị Quyết số 114/NQ.HDQT ngày 15/11/2021.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Vốn góp của đối tượng khác	100,00%	150,000,000,000	100,00%	150,000,000,000
Cộng	100%	150,000,000,000	100%	150,000,000,000
c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	31/12/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
+ Vốn góp đầu năm		150,000,000,000		150,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		-		-
+ Vốn góp giảm trong kỳ		-		-
+ Vốn góp cuối kỳ		150,000,000,000		150,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		31,500,000,000		42,000,000,000
d/ Cổ phiếu	31/12/2021		01/01/2021	
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		15,000,000		15,000,000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ		15,000,000		15,000,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		15,000,000		15,000,000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		4,500,000		4,500,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		4,500,000		4,500,000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		10,500,000		10,500,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		10,500,000		10,500,000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/ Cổ phiếu				
e/ Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
Quỹ đầu tư phát triển		21,169,643,837		19,796,643,860
Cộng		21,169,643,837		19,796,643,860
18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/12/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
1. Nợ khó đòi đã xử lý		11,235,483,813		11,235,483,813

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	809,893,881,623	1,207,280,026,867
Doanh thu cung cấp dịch vụ	6,727,454,548	7,727,136,377
Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư (cho thuê)	2,864,909,073	2,466,090,874
<i>Trong đó:</i>		
+ Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng BĐS	800,000,000	-
+ Doanh thu từ cho thuê BĐS đầu tư	2,064,909,073	2,466,090,874
Cộng	819,486,245,244	1,217,473,254,118
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	717,365,126,553	1,088,314,569,738
Giá vốn kinh doanh BĐS đầu tư (cho thuê)	2,380,523,510	1,740,797,910
<i>Trong đó:</i>		
+ Giá vốn hoạt động chuyển nhượng BĐS	502,500,000	-
+ Giá vốn cho thuê BĐS đầu tư	1,878,023,510	1,740,797,910
Cộng	719,745,650,063	1,090,055,367,648
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	59,688,364	96,506,876
Cổ tức, lợi nhuận được chia	181,440,000	181,440,000
Chiết khấu thanh toán	3,513,844,494	5,021,279,250
Lãi bán hàng trả chậm	123,981,348	-
Lãi hợp tác đầu tư	-	679,584,000
Cộng	3,878,954,206	5,978,810,126

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
4. Chi phí hoạt động tài chính		
Chi phí lãi vay	5,115,462,399	9,902,889,027
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	(249,560,000)	(378,000,000)
Cộng	4,865,902,399	9,524,889,027
5. Thu nhập khác		
Hoàn nhập tiền thuê đất đã trích trước	-	547,282,604
Thu nhập từ các khoản hỗ trợ, bồi hoàn	-	54,995,757,880
Các khoản thu nhập khác	226,193,089	347,421,237
Cộng	226,193,089	55,890,461,721
6. Chi phí khác		
Bổ sung tiền thuê đất các năm trước	-	993,010,712
Tiền chậm nộp, phạt vi phạm hành chính	7,500,000	54,297,449
Truy thu thuế GTGT theo QT thuế năm 2018-2019	-	21,441,182
Thuế GTGT không được khấu trừ	-	353,627,909
Chi phí liên quan đến dự án Long An	-	3,928,541,437
Chi phí khác	189,471,557	345,681,460
Cộng	196,971,557	5,696,600,149
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a/ Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm		
	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
Chi phí nhân công	7,462,547,484	8,267,459,002
Chi phí khấu hao TSCĐ	737,386,886	690,932,338
Thuế, phí và lệ phí	2,851,969,889	3,320,273,805
Dự phòng(hoàn nhập DP) nợ phải thu khó đòi	982,463,787	405,699,385
Chi phí dịch vụ mua ngoài	826,624,401	955,890,581
Chi phí khác bằng tiền	1,310,780,357	1,873,772,812
Cộng	14,171,772,804	15,514,027,923

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
b/ Chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
Chi phí nhân công	11,137,108,710	12,321,713,488
Chi phí khấu hao TSCĐ	899,845,067	929,345,070
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37,370,290,902	49,103,497,729
Chi phí khác bằng tiền	272,326,888	1,904,742,268
Cộng	49,679,571,567	64,259,298,555
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	92,547,307	84,929,837
Chi phí nhân công	18,599,656,194	20,589,172,490
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,881,838,471	1,864,883,926
Dự phòng(hoàn nhập DP) nợ phải thu khó đòi	982,463,787	405,699,385
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38,196,915,303	50,059,388,310
Chi phí khác bằng tiền	5,975,946,819	8,510,050,440
Cộng	65,729,367,881	81,514,124,388
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp là 20% trên thu nhập chịu thuế.		
a/ Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:		
	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	34,931,524,149	94,292,342,663
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	(7,335,490,166)	5,578,279,623
- Các khoản điều chỉnh tăng (chi phí không được khấu trừ)	246,649,094	12,019,806,632
+ Chi phí không được khấu trừ	246,649,094	4,619,107,372
+ Chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	7,400,699,260
- Các khoản điều chỉnh giảm	7,582,139,260	6,441,527,009
+ Cổ tức được chia	181,440,000	181,440,000
+ Hoàn nhập chênh lệch tạm thời được khấu trừ kỳ trước	7,400,699,260	5,712,804,405
+ Chi phí loại trừ năm trước hoàn nhập năm nay	-	547,282,604
Tổng lợi nhuận tính thuế	27,596,033,983	99,870,622,286
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN HH tính trên thu nhập chịu thuế	5,519,206,797	19,974,124,457
Chi phí thuế TNDN phải nộp bổ sung cho các năm trước	-	166,054,554
Tổng cộng chi phí thuế TNDN hiện hành	5,519,206,797	20,140,179,011

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2021 đến 31/12/2021	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	29,412,317,352	74,152,163,652
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1,190,542,215)	(1,534,429,959)
- Các khoản điều chỉnh giảm (*)	1,190,542,215	1,534,429,959
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	882,369,521	1,029,749,983
+ Trích thưởng Ban điều hành	308,172,694	504,679,977
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	28,221,775,137	72,617,733,693
Cổ phiếu lưu hành đầu kỳ	10,500,000	10,500,000
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	10,500,000	10,500,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)	2,688	6,916
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đ/CP)	2,688	6,916

(*): Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trong năm nay là phần quỹ khen thưởng phúc lợi tạm tính tỷ lệ 3% lợi nhuận sau thuế và quỹ thưởng ban điều hành theo NQ Đại hội Cổ đông ngày 28/04/2021.

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Thành phố Hồ Chí Minh, Ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Phó Tổng Giám đốc

Phạm Thị Bắc Giang

Phạm Thị Bắc Giang

Thái Thanh Sơn