
Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2021

MỤC LỤC

STT	Nội dung	Trang
	Báo cáo tài chính	
-	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	1 - 2
-	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	3
-	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	4 - 5
-	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	6 - 13



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2/2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		19.135.062.520	13.171.552.001
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	4.585.919.800	2.702.949.805
1. Tiền	111		4.585.919.800	2.702.949.805
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		10.001.775.333	7.159.711.712
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		9.691.822.200	7.079.711.712
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		205.353.133	-
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136		104.600.000	80.000.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		3.913.850.582	3.283.564.513
1. Hàng tồn kho	141	V.02	3.922.646.582	3.292.360.513
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149		(8.796.000)	(8.796.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		633.516.805	25.325.971
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	25.164.770
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		633.355.604	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		161.201	161.201
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		412.994.784.793	422.587.781.711
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		-	24.600.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	24.600.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		408.234.601.143	419.495.413.321
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.03	408.234.601.143	419.495.413.321
- Nguyên giá	222		596.921.625.623	595.928.352.895
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(188.687.024.480)	(176.432.939.574)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		4.760.183.650	3.067.768.390
- 1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.04	4.760.183.650	3.067.768.390
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		432.129.847.313	435.759.333.712

3300
CỔ
CÁ
THIỆT
S
ANH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2/2021
(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		257.128.624.703	269.209.190.321
I. Nợ ngắn hạn	310		133.303.624.703	135.609.190.321
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.044.736.105	7.092.668.995
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		873.936.800	873.936.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.05	545.084.127	974.058.259
4. Phải trả người lao động	314		220.153.500	226.389.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.06	50.000.000.000	50.300.606.856
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	13.734.079.374
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1.122.531.627	0
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		74.522.381.023	61.298.149.516
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		974.801.521	1.109.301.521
II. Nợ dài hạn	330		123.825.000.000	133.600.000.000
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.07	123.825.000.000	133.600.000.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		175.001.222.610	166.550.143.391
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.08	175.001.222.610	166.550.143.391
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		203.528.360.000	190.214.990.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		203.528.360.000	190.214.990.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.071.689.240	14.071.689.240
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		50.981.000	50.981.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(42.649.807.630)	(37.787.516.849)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(42.649.807.630)	(37.787.516.849)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		432.129.847.313	435.759.333.712

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng



NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Tổng Giám đốc



VŨ HÀ NAM



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.9	14.396.909.599	11.488.888.230	19.273.641.565	20.261.511.258
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		14.396.909.599	11.488.888.230	19.273.641.565	20.261.511.258
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.10	8.368.629.554	11.119.192.741	16.551.345.158	22.959.597.163
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.028.280.045	369.695.489	2.722.296.407	(2.698.085.905)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.11	720.362	6.598.397	1.221.198	80.292.620
7. Chi phí tài chính	22	VI.12	3.852.422.551	4.406.215.855	6.905.501.430	7.345.250.847
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.852.422.551	4.406.215.855	6.905.501.430	7.345.250.847
8. Chi phí bán hàng	24		-	167.247.741	-	190.399.598
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		298.446.718	(545.297.999)	679.886.856	65.237.837
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.878.131.138	(3.651.871.711)	(4.861.870.681)	(10.218.681.567)
11. Thu nhập khác	31	VI.13	600	-	1.679.900	40.000.000
12. Chi phí khác	32		-	-	2.100.000	490.495
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		600	-	(420.100)	39.509.505
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.878.131.738	(3.651.871.711)	(4.862.290.781)	(10.179.172.062)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.878.131.738	(3.651.871.711)	(4.862.290.781)	(10.179.172.062)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

Trang

NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng

Hoàng

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Tổng Giám đốc

Vũ Hà Nam

VŨ HÀ NAM



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 2/2021

Đơn vị tính: VND

<u>CHỈ TIÊU</u>	<u>Mã số</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)</u>
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	20.380.466.863	42.794.288.438
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(8.838.624.485)	(33.939.721.026)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.397.410.500)	(467.324.410)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(6.463.711.449)	(8.567.753.389)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	-	(3.709.647.218)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	31.456.958	8.554.872.383
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5.204.728.590)	(5.633.325.556)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	(1.492.551.203)	(968.610.778)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.221.198	34.267.586
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	1.221.198	34.267.586
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	20.123.300.000	12.900.000.000
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(16.749.000.000)	(6.968.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	3.374.300.000	5.932.000.000

37
Y
4
UN
V
CHI

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	1.882.969.995	4.997.656.808
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.702.949.805	2.369.649.793
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	4.585.919.800	7.367.306.601

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng



NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Tổng Giám đốc



VŨ HÀ NAM



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY.

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300542187, thay đổi lần 26 ngày 24/03/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính: 205A Nguyễn Xi, Phường 26, Quận Bình Thạnh, TP HCM.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động: Xây dựng thủy điện, sản xuất kinh doanh điện năng

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Xây dựng dân dụng; Xây dựng công trình giao thông; Xây dựng công nghiệp, thủy lợi, đầu tư xây dựng khu du lịch; Tư vấn xây dựng (trừ kinh doanh dịch vụ thiết kế công trình, thiết kế quy hoạch, giám sát thi công, khảo sát xây dựng); Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán); Đại lý kinh doanh xăng dầu. Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng LPG); Bán buôn đồ uống.
- Mua bán máy các loại, phương tiện vận tải, thiết bị chuyên dùng, phụ tùng. Mua bán tàu thủy, thiết bị đồng bộ phục vụ công nghiệp. Mua bán vật tư. Mua bán trang thiết bị y tế; Mua bán thiết bị bưu chính, viễn thông; Mua bán vật tư cho sản xuất, hàng công nghiệp. Mua bán phế liệu (không hoạt động tại trụ sở); Bán buôn tơ, xơ, sợi dệt. Mua bán kim loại màu (trừ mua bán vàng miếng); Mua bán linh kiện đồng bộ phục vụ sản xuất và phục vụ bảo dưỡng sửa chữa; Mua bán vật liệu xây dựng, đồ gỗ; Mua bán hàng điện lạnh. Mua bán mỹ phẩm; Bán buôn sách, báo, tạp chí (có nội dung được phép lưu hành), văn phòng phẩm.
- Mua bán nông - lâm - sản (Thực hiện đúng theo Quyết định số 64/2009/QĐ - UBND ngày 31/07/2009 và Quyết định số 79/2009/QĐ-UBND ngày 17/10/2009 của Ủy ban nhân dân thành phố Hồ Chí Minh về phê duyệt Quy hoạch kinh doanh nông sản, thực phẩm trên địa bàn thành phố Hồ Chí Minh).
- Mua bán hàng may mặc; Kinh doanh nhà hàng (không hoạt động tại trụ sở); Khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở); Dịch vụ giao nhận hàng hóa. Môi giới vận tải. Đại lý vận tải đường biển. Đại lý bán vé máy bay, ô tô, tàu hỏa; Dịch vụ bảo dưỡng; Dịch vụ sửa chữa (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Kinh doanh bất động sản; Cho thuê nhà xưởng, kho, bãi, văn phòng. Đầu tư xây dựng và kinh doanh nhà ở, văn phòng cho thuê; Cho thuê máy móc, thiết bị; Mua bán ô tô; Mua bán xe máy; Chế biến nông, lâm, hải sản (không hoạt động tại trụ sở).
- Sản xuất hàng may mặc (không hoạt động tại trụ sở); Đầu tư xây dựng công trình thủy điện; Sản xuất dao kéo, dụng cụ cầm tay và sản phẩm bằng kim loại (không sản xuất tại trụ sở); Trồng cây hồ tiêu; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (không hoạt động tại trụ sở); San lấp mặt bằng, tháo dỡ công trình; Kinh doanh vận tải hàng hóa bằng ô tô; Sản xuất đá mài, đá cắt (không hoạt động tại trụ sở).
- Trồng rừng, chăm sóc rừng lấy gỗ. Trồng cây cao su. Trồng cây cà phê.
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại (không hoạt động tại trụ sở). Thu gom rác thải không độc hại (không hoạt động tại trụ sở). Thu gom rác thải độc hại (không hoạt động tại trụ sở). Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại (không hoạt động tại trụ sở). Khai thác, xử lý và cung cấp nước. Tái chế phế liệu (không hoạt động tại trụ sở). Sửa chữa thiết bị điện (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống). Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở). Bán lẻ nhiên liệu động cơ trong các cửa hàng chuyên doanh (trừ kinh doanh khí dầu mỏ hóa lỏng LPG).

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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 đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức: Kế toán trên máy vi tính

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ 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 tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính khi hoàn thành bàn giao công trình.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá 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 gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Tại thời điểm 30/06/2021, không có loại hàng hoá vật tư nào phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.



Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với Thông tư số 45/2013/QĐ-BTC ngày 25/04/2013:

- Nhà cửa vật kiến trúc	06 – 48 năm
- Máy móc thiết bị	03 – 25 năm
- Phương tiện vận tải	04 – 08 năm
- Thiết bị đồ dùng quản lý	03 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, chi phí trả trước dài hạn khác.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nêu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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 chủ yếu của Công ty là sản xuất kinh doanh điện năng.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả 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.

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty trong năm là lãi tiền gửi ngân hàng.

8. 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 lãi tiền vay ngắn hạn, dài hạn.



- Chênh lệch tỷ giá được đánh giá theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.
- Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và các loại thuế khác.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, 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 TNDN trong năm hiện hành.
- Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế GTGT được kê khai và hạch toán theo phương pháp khấu trừ, thuế suất thuế GTGT áp dụng cho hoạt động sản xuất điện năng là 10%. Đối với hoạt động thanh lý, nhượng bán vật tư thuế GTGT là 10%.

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định hiện hành của Nhà nước.

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

Đơn vị tính: VND

	Cuối quý	Đầu năm
1 Tiền		
- Tiền mặt	1.440.736.925	749.501.527
- Tiền gửi ngân hàng	3.145.182.875	1.953.448.278
Cộng	4.585.919.800	2.702.949.805
2 Hàng tồn kho		
- Công cụ dụng cụ	526.552.514	1.066.804.217
- Nguyên vật liệu	1.170.537.772	0
- Thành phẩm	0	0
- Hàng hóa	2.225.556.296	2.225.556.296
Cộng	3.922.646.582	3.292.360.513

4 Chi phí trả trước dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
- Chi phí công cụ dụng cụ	698.831.071	1.746.817.309
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	4.061.352.579	1.320.951.081
Cộng	4.760.183.650	3.067.768.390
5 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối quý	Đầu năm
- Thuế GTGT	4.631.781	636.616.131
- Thuế khác	1.872.530	1.872.530
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	12.530.749	26.794.352
- Thuế tài nguyên	526.049.067	308.775.246
- Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước	0	0
- Phí môi trường rừng	0	0
Cộng	545.084.127	974.058.259
6 Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm
- Lãi vay phải trả	0	300.606.856
- Phải trả dài hạn khác	50.000.000.000	50.000.000.000
Cộng	50.000.000.000	50.300.606.856
7 Vay và nợ dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
- Vay dài hạn ngân hàng VDB - CN Bình Phước	123.825.000.000	133.600.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	0	0
Cộng	123.825.000.000	133.600.000.000

CHÍNH

8 Vốn chủ sở hữu
8.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ	190.214.990.000	50.981.000	14.071.689.240	14.486.032.523	218.823.692.763
- Tăng vốn trong năm trước					0
- Lỗ trong kỳ trước				(37.787.516.849)	(37.787.516.849)
- Trích lập quỹ				(1.170.983.223)	(1.170.983.223)
- Cổ tức 2019				(13.315.049.300)	(13.315.049.300)
Số dư cuối kỳ trước số dư đầu kỳ này	190.214.990.000	50.981.000	14.071.689.240	(37.787.516.849)	166.550.143.391
- Tăng vốn do phát hành cổ phiếu trả cổ tức năm 2019	13.313.370.000				13.313.370.000
- Lãi kỳ này				(4.862.290.781)	(4.862.290.781)
- Trích lập quỹ phúc lợi					0
Số dư cuối kỳ này	203.528.360.000	50.981.000	14.071.689.240	(42.649.807.630)	175.001.222.610

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

Đơn vị tính: VND

	Từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020
9 Doanh thu		
- Doanh thu bán điện	13.808.672.483	6.316.936.844
- Doanh thu khác	588.237.116	5.171.951.386
Cộng	14.396.909.599	11.488.888.230
	Từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020
10 Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn sản xuất điện	7.792.843.880	6.218.057.717
- Giá vốn khác	575.785.674	4.901.135.024
Cộng	8.368.629.554	11.119.192.741
	Từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020
11 Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi	720.362	6.598.397
- Lãi chênh lệch tỷ giá	0	0
Cộng	720.362	6.598.397
	Từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020
12 Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay	3.852.422.551	4.406.215.855
- Chênh lệch tỷ giá trong năm	0	0
Cộng	3.852.422.551	4.406.215.855
	Từ ngày 01/04/2021 đến ngày 30/06/2021	Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020
13 Thu nhập khác		
- Thu nhập khác	600	0
- Thanh lý tài sản cố định	0	0
Cộng	600	0

Lập ngày 16 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Tổng Giám đốc



VŨ HÀ NAM

CÔNG TY CP THIẾT BỊ
PHỤ TÙNG SÀI GÒN

Số: 59 /2020/CV-SMA

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu trên
BCTC Quý 2 năm 2021

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

TP HCM, ngày 16 tháng 07 năm 2021

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH**

Trước hết, Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn (Mã chứng khoán: SMA) xin gửi tới Quý Ủy Ban chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh lời chào trân trọng.

Thực hiện theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 v/v: Hướng dẫn Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Điều 11, khoản 4 có quy định về việc khi công bố thông tin báo cáo tài chính bán niên soát xét, nếu lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố có thay đổi từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước, công ty đại chúng quy mô lớn phải có giải trình về nguyên nhân.

Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn xin giải trình cụ thể như sau: Ngành sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất điện năng, là ngành sản xuất kinh doanh chủ yếu dựa vào sự biến đổi của khí hậu và thời tiết. Năm 2021, lưu lượng nước về hồ tốt hơn nhiều, dẫn đến sản lượng điện và doanh thu cao hơn cùng kỳ năm ngoái.

Nguyên nhân trên dẫn đến, doanh thu Quý 2 năm 2021 (đạt 14.396.909.599 đồng) tăng 25,31% so với doanh thu Quý 2 năm 2020 (đạt 11.488.888.230 đồng). Do vậy, lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2 năm 2021 là: 1.878.131.738 đồng, tăng trưởng hơn so với lợi nhuận sau thuế TNDN tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2 năm 2020 là: 3.651.871.711 đồng.

Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn xin giải trình Ủy Ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh cụ thể như trên.

Rất mong sự giúp đỡ và tạo điều kiện của Quý Ủy Ban và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCTC.

