

---

Công ty Cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 1 năm 2022*

---



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 1/2022

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |             | <b>9.673.052.725</b>   | <b>17.302.449.038</b>  |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> | V.01        | <b>1.507.808.564</b>   | <b>2.353.665.237</b>   |
| 1. Tiền  | 111        |             | 1.507.808.564          | 2.353.665.237          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                             | 121        |             | -                      | -                      |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>4.456.576.495</b>   | <b>11.865.314.655</b>  |
| 1. Phải thu ngắn hạn khách hàng                | 131        |             | 3.327.576.495          | 11.201.302.655         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132        |             | 222.000.000            | 244.012.000            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |             | -                      | -                      |
| 6. Các khoản phải thu khác                     | 136        |             | 907.000.000            | 420.000.000            |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)       | 137        |             | -                      | -                      |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                     | 139        |             | -                      | -                      |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>2.895.460.692</b>   | <b>2.779.465.692</b>   |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        | V.02        | 2.904.256.692          | 2.788.261.692          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)           | 149        |             | (8.796.000)            | (8.796.000)            |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>813.206.974</b>     | <b>304.003.454</b>     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             | -                      | 303.842.253            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             | 813.045.773            | -                      |
| 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>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>393.665.380.094</b> | <b>400.154.492.365</b> |
| <b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>-</b>               | <b>24.600.000</b>      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        |             | -                      | -                      |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn             | 212        |             | -                      | -                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc          | 213        |             | -                      | -                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                     | 214        |             | -                      | -                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                 | 215        |             | -                      | -                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                       | 216        |             | -                      | 24.600.000             |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)        | 219        |             | -                      | -                      |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>389.956.240.525</b> | <b>396.119.570.677</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | V.03        | 389.956.240.525        | 396.119.570.677        |
| - Nguyên giá                                   | 222        |             | 597.122.695.723        | 597.122.695.723        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                    | 223        |             | (207.166.455.198)      | (201.003.125.046)      |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>230</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>             | <b>240</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>             | <b>250</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |             | <b>3.709.139.569</b>   | <b>4.010.321.688</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        | V.04        | 3.709.139.569          | 4.010.321.688          |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b> |             | <b>403.338.432.819</b> | <b>417.456.941.403</b> |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 1/2022  
(Tiếp theo)

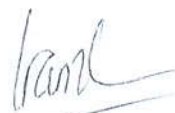
| NGUỒN VỐN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý            | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                         | <b>300</b> |             | <b>205.425.929.611</b> | <b>215.735.271.772</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>121.925.929.611</b> | <b>132.145.271.772</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        |             | 1.739.602.133          | 4.309.795.486          |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |             | -                      | -                      |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | V.05        | 448.956.041            | 2.425.354.714          |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |             | 224.504.000            | 655.514.000            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | V.06        | 504.419.178            | 625.513.722            |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |             | -                      | -                      |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        |             | 50.336.532.138         | 51.056.242.813         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        |             | 67.725.014.600         | 72.121.449.516         |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 946.901.521            | 951.401.521            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>83.500.000.000</b>  | <b>83.590.000.000</b>  |
| 7. Phải trả dài hạn khác                       | 337        |             | -                      | 90.000.000             |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | V.07        | 83.500.000.000         | 83.500.000.000         |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                       | 339        |             | -                      | -                      |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |             | <b>197.912.503.208</b> | <b>201.721.669.631</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>V.08</b> | <b>197.912.503.208</b> | <b>201.721.669.631</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                   | 411        |             | 203.528.360.000        | 203.528.360.000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 203.528.360.000        | 203.528.360.000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             | -                      | -                      |
| 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        |             | (19.738.527.032)       | (15.929.360.609)       |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | (15.929.360.609)       | (37.787.516.849)       |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | (3.809.166.423)        | 21.858.156.240         |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |             | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                     | <b>440</b> |             | <b>403.338.432.819</b> | <b>417.456.941.403</b> |

Lập ngày 14 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

  
NGUYỄN THỊ THU TRANG

  
NGUYỄN VIỆT HOÀNG



  
VŨ HÀ NAM

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 1/2022

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Từ ngày                        | Từ ngày                        | Từ ngày                        | Từ ngày                        |
|---|-------|-------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |       |             | 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022 | 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021 | 01/01/2022 đến ngày 31/03/2022 | 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021 |
| 1   | 2     | 3           | 4                              | 5                              | 4                              | 5                              |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                     | 1     | VI.9        | 8.064.368.973                  | 4.876.731.966                  | 8.064.368.973                  | 4.876.731.966                  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                               | 2     |             | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10    |             | 8.064.368.973                  | 4.876.731.966                  | 8.064.368.973                  | 4.876.731.966                  |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | VI.10       | 9.047.282.089                  | 8.182.715.604                  | 9.047.282.089                  | 8.182.715.604                  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)   | 20    |             | (982.913.116)                  | (3.305.983.638)                | (982.913.116)                  | (3.305.983.638)                |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                              | 21    | VI.11       | 523.911                        | 500.836                        | 523.911                        | 500.836                        |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | VI.12       | 2.445.729.786                  | 3.053.078.879                  | 2.445.729.786                  | 3.053.078.879                  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                                   | 23    |             | 2.445.729.786                  | 3.053.078.879                  | 2.445.729.786                  | 3.053.078.879                  |
| 8. Chi phí bán hàng   | 24    |             | 16.296.720                     | -                              | 16.296.720                     | -                              |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                               | 25    |             | 364.750.712                    | 381.440.138                    | 364.750.712                    | 381.440.138                    |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh                   | 30    |             | (3.809.166.423)                | (6.740.001.819)                | (3.809.166.423)                | (6.740.001.819)                |
| 11. Thu nhập khác   | 31    | VI.13       | -                              | 1.679.300                      | -                              | 1.679.300                      |
| 12. Chi phí khác  | 32    |             | -                              | 2.100.000                      | -                              | 2.100.000                      |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32)                                  | 40    |             | -                              | (420.700)                      | -                              | (420.700)                      |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)              | 50    |             | (3.809.166.423)                | (6.740.422.519)                | (3.809.166.423)                | (6.740.422.519)                |
| 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    |             | (3.809.166.423)                | (6.740.422.519)                | (3.809.166.423)                | (6.740.422.519)                |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)                               | 70    |             | -                              | -                              | -                              | -                              |

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Là ngày 04 tháng 04 năm 2022

Tổng Giám đốc



NGUYỄN VĂN HỮU

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1/2022

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU   | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước) |
|--|-------|--|--|
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD</b>   |       |  |  |
| Lợi nhuận trước thuế   | 01    | (3.809.166.423)                              | (6.740.422.519)                                |
| Điều chỉnh cho các khoản   |       | -  | -  |
| Khấu hao TSCĐ  | 02    | 6.163.330.152                                | 6.123.285.357                                  |
| Khấu hao TSCĐ vô hình  | 03    | -  | -  |
| Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04    | -  | -  |
| Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    | 352.658.497                                  | 111.082.189                                    |
| Chi phí lãi vay  | 06    | 2.445.729.786                                | 3.053.078.879                                  |
| Các khoản điều chỉnh khác  | 07    | -  | -  |
| <i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn LD</i>   | 08    | <b>5.152.552.012</b>                         | <b>2.547.023.906</b>                           |
| Tăng giảm các khoản phải thu   | 09    | 6.660.292.387                                | 4.234.671.481                                  |
| Tăng giảm hàng tồn kho   | 10    | (115.995.000)                                | (183.288.000)                                  |
| Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)         | 11    | (5.827.312.701)                              | (1.286.896.058)                                |
| Tăng giảm chi phí trả trước  | 12    | 605.024.372                                  | 303.744.916                                    |
| Tiền lãi vay đã trả  | 13    | (2.566.824.330)                              | (3.098.148.847)                                |
| Thuế thu nhập đã nộp   | 14    | -  | -  |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15    | -  | -  |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 16    | (357.682.408)                                | (244.583.025)                                  |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>                                     | 20    | <b>3.550.054.332</b>                         | <b>2.272.524.373</b>                           |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>   |       |  |  |
| Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác  | 26    | -  | -  |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                      | 27    | 523.911                                      | 500.836  |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>   | 30    | <b>523.911</b>                               | <b>500.836</b>                                 |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>  |       |  |  |
|  |       | -  | -  |

Công ty CP Thiết bị phụ tùng Sài Gòn  
Địa chỉ: 205A Nguyễn Xi, P26, Quận Bình Thạnh, TP HCM

Báo cáo tài chính  
Quý 1/2022

|   |    |                      |                    |
|---|----|----------------------|--------------------|
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                    | 33 | 4.320.000.000        | 2.250.000.000      |
| Tiền chi trả nợ gốc vay                                 | 34 | (8.716.434.916)      | (4.185.000.000)    |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>     | 40 | (4.396.434.916)      | (1.935.000.000)    |
| <b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>                   | 50 | <b>(845.856.673)</b> | <b>338.025.209</b> |
| <i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>                  | 60 | 2.353.665.237        | 1.721.026.127      |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi<br>ng.tệ | 61 | -                    | -                  |
| <i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>                 | 70 | 1.507.808.564        | 2.059.051.336      |

Lập ngày 14 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



NGUYỄN THỊ THU TRANG

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

ĐỖ HÀ NAM

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1/2022

### 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 24 ngày 22/06/2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính: 205A Nguyễn Xí, 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, kê 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); Sản lập 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 MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

**Chế độ kế toán áp dụng:**

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

**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 31/03/2022, 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, nếu:

- 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 và xây lắp 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              |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Tiền</b>         |                      |                      |
| - Tiền mặt            | 1.157.810.994        | 1.414.026.441        |
| - Tiền gửi ngân hàng  | 49.997.570           | 39.638.796           |
| <b>Cộng</b>           | <b>1.507.808.564</b> | <b>2.353.665.237</b> |
| <b>2 Hàng tồn kho</b> |                      |                      |
| - Công cụ dụng cụ     | 481.116.814          | 481.116.814          |
| - Nguyên vật liệu     | 1.202.445.132        | 1.086.450.132        |
| - Thành phẩm          | -                    | -                    |
| - Hàng hóa            | 1.220.694.746        | 1.220.694.746        |
| <b>Cộng</b>           | <b>2.904.256.692</b> | <b>2.788.261.692</b> |

Công ty cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn  
Địa chỉ: 205A Nguyễn Xi, P.26, Quận Bình Thạnh, TP HCM

Báo cáo tài chính  
Quý 1/2022

3. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Đơn vị tính: VND

| Tăng giảm TSCĐ hữu hình                  | Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị đồ dùng quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng       |
|--|-----------|------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>          |           |                        |                   |                                |                          |                    |                 |
| Số dư đầu kỳ                             |           | 361.440.056.908        | 148.473.631.568   | 510.921.285                    | 65.264.455               | 86.632.821.507     | 597.122.695.723 |
| - Mua trong năm                          |           |                        |                   |                                |                          |                    | -               |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành                 |           |                        |                   |                                |                          |                    | -               |
| - Tăng khác                              |           |                        |                   |                                |                          |                    | -               |
| Số dư cuối kỳ                            |           | 361.440.056.908        | 148.473.631.568   | 510.921.285                    | 65.264.455               | 86.632.821.507     | 597.122.695.723 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>            |           |                        |                   |                                |                          |                    |                 |
| Số dư đầu kỳ                             |           | 104.764.787.721        | 66.237.093.254    | 510.921.285                    | 35.163.544               | 29.455.159.242     | 201.003.125.046 |
| - Khấu hao trong năm                     |           | 3.302.080.101          | 1.993.249.566     |                                | 1.672.272                | 866.328.213        | 6.163.330.152   |
| - Tăng khác                              |           |                        |                   |                                |                          |                    | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán                   |           |                        |                   |                                |                          |                    | -               |
| - Giảm khác                              |           |                        |                   |                                |                          |                    | -               |
| Số dư cuối kỳ                            |           | 108.066.867.822        | 68.230.342.820    | 510.921.285                    | 36.835.816               | 30.321.487.455     | 207.166.455.198 |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |           |                        |                   |                                |                          |                    |                 |
| - Tại ngày đầu kỳ                        |           | 256.675.269.187        | 82.236.538.314    | 0                              | 30.100.911               | 57.177.662.265     | 396.119.570.677 |
| - Tại ngày cuối kỳ                       |           | 253.373.189.086        | 80.243.288.748    | 0                              | 28.428.639               | 56.311.334.052     | 389.956.240.525 |

|  | Cuối quý              | Đầu năm               |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>4 Chi phí trả trước dài hạn</b>           |                       |                       |
| - Chi phí công cụ dụng cụ                    | 734.353.251           | 813.076.125           |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ                  | 2.974.786.318         | 3.197.245.563         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>3.709.139.569</b>  | <b>4.010.321.688</b>  |
| <b>5 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b> |                       |                       |
| - Thuế GTGT                                  | 260.404.700           | 1.249.505.530         |
| - Thuế khác                                  | 1.872.530             | 1.872.530             |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                 | -                     | -                     |
| - Thuế thu nhập cá nhân                      | 18.237.353            | 11.817.668            |
| - Thuế tài nguyên                            | 168.441.458           | 1.162.158.986         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>448.956.041</b>    | <b>2.425.354.714</b>  |
| <b>6 Chi phí phải trả</b>                    |                       |                       |
| - Lãi vay phải trả                           | 504.419.178           | 625.513.722           |
| - Phải trả dài hạn khác                      | -                     | -                     |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>504.419.178</b>    | <b>625.513.722</b>    |
| <b>7 Vay và nợ dài hạn</b>                   |                       |                       |
| - Vay dài hạn ngân hàng VDB - CN Bình Phước  | 83.500.000.000        | 83.500.000.000        |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>83.500.000.000</b> | <b>83.500.000.000</b> |

Công ty cổ phần Thiết bị phụ tùng Sài Gòn  
Địa chỉ: 205A Nguyễn Xi, P26, Quận Bình Thạnh, TP HCM

Báo cáo tài chính  
Quý 1/2022

8 Vốn chủ sở hữu

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                         | 203.528.360.000           | 50.981.000                    | 14.071.689.240        | (15.929.360.609)                  | 201.721.669.631 |
| - Lãi trong kỳ trước                 |                           |                               |                       |                                   | 0               |
| - Trích lập quỹ                      |                           |                               |                       |                                   | 0               |
| Số dư cuối kỳ trước số dư đầu kỳ này | 203.528.360.000           | 50.981.000                    | 14.071.689.240        | (15.929.360.609)                  | 201.721.669.631 |
| - Lỗ kỳ này                          |                           |                               |                       | (3.809.166.423)                   | (3.809.166.423) |
| - Trích lập quỹ phúc lợi             |                           |                               |                       |                                   | 0               |
| Số dư cuối kỳ này                    | 203.528.360.000           | 50.981.000                    | 14.071.689.240        | (19.738.527.032)                  | 0               |
|                                      |                           |                               |                       |                                   | 197.912.503.208 |

Đơn vị tính: VND

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<br>01/01/2022 đến<br>ngày 31/03/2022 | Từ ngày<br>01/01/2021 đến<br>ngày 31/03/2021 |
|---|--|--|
| <b>9 Doanh thu</b>                      |  |  |
| - Doanh thu bán điện                    | 6.629.595.070                                | 4.444.290.719                                |
| - Doanh thu khác                        | 1.434.773.903                                | 432.441.247                                  |
| <b>Cộng</b>                             | <b>8.064.368.973</b>                         | <b>4.876.731.966</b>                         |
|   |  |  |
|   | Từ ngày<br>01/01/2022 đến<br>ngày 31/03/2022 | Từ ngày<br>01/01/2021 đến<br>ngày 31/03/2021 |
| <b>10 Giá vốn hàng bán</b>              |  |  |
| - Giá vốn sản xuất điện                 | 7.643.068.186                                | 7.826.237.904                                |
| - Giá vốn khác                          | 1.404.213.903                                | 356.477.700                                  |
| <b>Cộng</b>                             | <b>9.047.282.089</b>                         | <b>8.182.715.604</b>                         |
|   |  |  |
|   | Từ ngày<br>01/01/2022 đến<br>ngày 31/03/2022 | Từ ngày<br>01/01/2021 đến<br>ngày 31/03/2021 |
| <b>11 Doanh thu hoạt động tài chính</b> |  |  |
| - Lãi tiền gửi                          | 523.911                                      | 500.836                                      |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá                 | -  | -  |
| <b>Cộng</b>                             | <b>523.911</b>                               | <b>500.836</b>                               |
|   |  |  |
|   | Từ ngày<br>01/01/2022 đến<br>ngày 31/03/2022 | Từ ngày<br>01/01/2021 đến<br>ngày 31/03/2021 |
| <b>12 Chi phí tài chính</b>             |  |  |
| - Chi phí lãi vay                       | 2.445.729.786                                | 3.053.078.879                                |
| - Chênh lệch tỷ giá trong năm           | -  | -  |
| <b>Cộng</b>                             | <b>2.445.729.786</b>                         | <b>3.053.078.879</b>                         |
|   |  |  |
|   | Từ ngày<br>01/01/2022 đến<br>ngày 31/03/2022 | Từ ngày<br>01/01/2021 đến<br>ngày 31/03/2021 |
| <b>13 Thu nhập khác</b>                 |  |  |
| - Thu nhập khác                         | -  | 1.679.300                                    |
| - Thanh lý tài sản cố định              | -  | -  |
| <b>Cộng</b>                             | <b>-</b>                                     | <b>1.679.300</b>                             |

Lập ngày 14 tháng 04 năm 2022

Người lập biểu

NGUYỄN THỊ THU TRANG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Trưởng Giám đốc



VŨ HÀ NAM