

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SIÊU THANH  
VÀ CÁC CÔNG TY CON**



Ngày 28/10/2021

# MỤC LỤC

----- oOo -----

---

	<i>Trang</i>
1- Bảng Cân Đối Kế Toán Hợp Nhất	1 - 5
2- Báo Cáo Kết Quả Hoạt Động Kinh Doanh Hợp Nhất	6
3- Báo Cáo Lưu Chuyển Tiền Tệ Hợp Nhất	7 - 8
4- Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính Hợp Nhất	9 - 27

---

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 09 năm 2021

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> ( 100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>304.740.390.908</b>	<b>435.116.582.704</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>80.041.878.469</b>	<b>139.205.367.924</b>
1. Tiền	111		8.321.712.253	44.300.140.039
2. Các khoản tương đương tiền	112		71.720.166.216	94.905.227.885
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>6.812.610.581</b>	<b>451.786.980</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		6.812.610.581	451.786.980
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>83.491.889.520</b>	<b>175.706.714.228</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		57.240.054.640	159.328.096.218
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.354.412.806	887.542.274
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		18.218.122.666	8.414.984.666
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		4.679.299.408	7.076.091.070
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>130.428.536.516</b>	<b>116.760.805.564</b>
1. Hàng tồn kho	141		130.638.774.242	117.051.204.257
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(210.237.726)	(290.398.693)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.965.475.822</b>	<b>2.991.908.008</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.840.549.399	830.447.600
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		599.600.444	1.143.382.103
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.525.325.979	1.018.078.305
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>92.567.782.129</b>	<b>97.254.515.901</b>
<b>(200 = 210+220+240+250+260)</b>				
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>6.295.235.000</b>	<b>6.398.935.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	37.500.000
6. Phải thu dài hạn khác	216		6.295.235.000	6.361.435.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>19.891.135.496</b>	<b>21.886.046.331</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		19.891.135.496	21.886.046.331
- Nguyên giá	222		69.146.359.653	64.110.493.345
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(49.255.224.157)	(42.224.447.014)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		360.797.487	360.797.487
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(360.797.487)	(360.797.487)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>53.598.311.606</b>	<b>55.194.359.609</b>
- Nguyên giá	231		77.469.580.978	77.469.580.978
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(23.871.269.372)	(22.275.221.369)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>4.500.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.500.000.000	4.500.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-

2021  
 CÔNG  
 CỔ PHẦN  
 SIÊU THỊNH  
 VIỆT NAM

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 09 năm 2021

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>8.283.100.027</b>	<b>9.275.174.961</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	8.283.100.027	9.275.174.961
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
5. Lợi thế thương mại	269		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>397.308.173.037</b>	<b>532.371.098.605</b>

-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 09 năm 2021

*Đơn vị tính: Đồng Việt Nam*

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>58.142.122.047</b>	<b>205.997.291.472</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>52.920.795.451</b>	<b>203.113.520.472</b>
1. Phải trả cho người bán	311		19.653.264.544	121.636.406.662
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.309.750.069	3.979.896.668
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		1.430.976.658	2.111.217.080
4. Phải trả người lao động	314		2.949.453.087	12.045.756.670
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.403.819.613	6.018.425.167
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		111.122.648	131.555.011
9. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		14.501.511.110	5.404.580.491
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		3.896.504.999	48.121.290.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.664.392.723	3.664.392.723
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.221.326.596</b>	<b>2.883.771.000</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		4.633.771.000	2.883.771.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		587.555.596	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

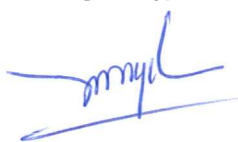
Ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	<u>30/09/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>339.166.050.990</b>	<b>326.373.807.133</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>339.166.050.990</b>	<b>326.373.807.133</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		257.209.020.000	257.209.020.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		257.209.020.000	257.209.020.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn trái phiếu chuyển đổi	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		36.177.764.049	24.287.023.132
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		30.490.804.973	8.837.286.088
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		5.686.959.076	15.449.737.044
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
13. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	422		45.779.266.941	44.877.764.001
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>397.308.173.037</b>	<b>532.371.098.605</b>

TP.HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu



VŨ THÙY MINH YÊN

Kế toán trưởng



ĐINH THỊ HỒNG VÂN

Tổng giám đốc



PHẠM VINH PHÚ

Công ty Cổ phần Siêu Thanh và Các Công ty con  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
 Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Mẫu số B 02 - DN/HN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2021	Quý III/2020	Lũy kế 2021	Lũy kế 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	55.083.041.981	208.011.416.778	465.185.231.691	707.415.604.371
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.2	1.125.620	1.796.084.205	4.659.835.405	2.868.498.094
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		55.081.916.361	206.215.332.573	460.525.396.286	704.547.106.277
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	28.425.482.212	162.632.119.178	361.051.518.468	568.315.844.784
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		<b>26.656.434.149</b>	<b>43.583.213.395</b>	<b>99.473.877.818</b>	<b>136.231.261.493</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	1.334.559.735	1.229.261.421	4.023.150.275	3.458.282.668
7. Chi phí tài chính	22		155.232.248	304.686.900	654.286.512	1.191.636.013
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		121.729.051	304.686.900	620.783.315	1.191.636.013
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	12.921.389.165	22.216.418.975	54.875.325.138	74.604.613.103
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	8.559.854.636	14.181.578.128	34.456.591.969	43.116.524.791
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 24 - 25)	30		<b>6.354.517.835</b>	<b>8.109.790.813</b>	<b>13.510.824.474</b>	<b>20.776.770.254</b>
12. Thu nhập khác	31	VI.7	251.717.124	373.801.250	1.134.580.183	2.234.538.743
13. Chi phí khác	32	VI.8	22.716.273	66.558.422	56.103.841	832.008.996
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		<b>229.000.851</b>	<b>307.242.828</b>	<b>1.078.476.342</b>	<b>1.402.529.747</b>
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		<b>6.583.518.686</b>	<b>8.417.033.641</b>	<b>14.589.300.816</b>	<b>22.179.300.001</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.752.578.886	1.627.032.336	3.395.501.363	5.196.342.497
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		504.873.201	-30.435.192	587.555.596	585.104.774
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		<b>4.326.066.599</b>	<b>6.820.436.497</b>	<b>10.606.243.857</b>	<b>16.397.852.730</b>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		5.686.959.076	6.094.923.312	11.890.740.917	16.335.010.420
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(1.360.892.477)	725.513.185	(1.284.497.060)	62.842.310
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	221	237	462	635
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu



**VŨ THÙY MINH YẾN**

Kế Toán Trưởng



**ĐINH THỊ HỒNG VÂN**





Công ty Cổ phần Siêu Thanh và Các Công ty con  
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Mẫu B03-DN/HN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	<u>Đến 30/09/2021</u>	<u>Đến 30/09/2020</u>
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01	14.589.300.816	22.179.300.001
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	10.780.612.788	7.203.054.562
- Các khoản dự phòng	03	(80.160.967)	(209.592.342)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.021.912.041)	(1.933.459.850)
- Chi phí lãi vay	06	620.783.315	886.949.113
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>			
<b>3. Lưu động</b>	<b>08</b>	<b>21.888.623.911</b>	<b>28.126.251.484</b>
- Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	09	102.327.926.977	12.022.552.573
- Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	10	(12.328.253.400)	51.794.263.443
- Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(104.994.609.377)	(24.043.282.394)
- Tăng (-), giảm (+) chi phí trả trước	12	(18.026.865)	2.060.344.450
- Tăng (-), giảm (+) chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(674.325.995)	(954.904.676)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.645.581.693)	(1.943.374.608)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền Chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động SXKD</b>	<b>20</b>	<b>3.555.753.558</b>	<b>67.061.850.272</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(8.448.970.535)	(4.703.872.436)
2. Tiền thu từ thanh lý, bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	7.059.059.740
3. Tiền chi cho vay, mua bán công cụ nợ của đơn vị khác	23	(30.599.703.601)	(38.133.288.213)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	9.613.242.000	17.360.444.857
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	3.894.736.624	1.968.889.398
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(25.540.695.512)</b>	<b>(16.448.766.654)</b>

Công ty Cổ phần Siêu Thanh và Các Công ty con  
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Mẫu B03-DN/HH

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	<u>Đến 30/09/2021</u>	<u>Đến 30/09/2020</u>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	3.080.000.000	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(39.364.785.001)	(43.524.037.005)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(893.762.500)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(37.178.547.501)</b>	<b>(43.524.037.005)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(59.163.489.455)</b>	<b>7.089.046.613</b>
<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>139.205.367.924</b>	<b>89.505.658.854</b>
Ảnh hưởng của chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>80.041.878.469</b>	<b>96.594.705.467</b>

TP.HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc





VŨ THÙY MINH YẾN

ĐINH THỊ HỒNG VÂN

PHẠM VĨNH PHÚ

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP**

Nhóm Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Siêu Thanh và các Công ty con như sau:

**Công ty**

- Công ty Cổ phần Siêu Thanh ("Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp ("GCNĐKDN") số 0302563707 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 18 tháng 3 năm 2002, và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó.

- Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh ("HOSE") theo Quyết định số 169/QĐ-SGDHCM do Tổng Giám đốc HOSE ký ngày 10 tháng 12 năm 2007.

- Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là mua bán thiết bị văn phòng, máy photocopy, vật tư ngành in và phụ tùng, máy fax, thiết bị máy công nghiệp khai khoáng - lâm nghiệp - xây dựng và linh kiện phụ tùng; thiết bị điện, vật liệu điện và thiết bị chữa cháy.

- Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

- Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số A20 Tân Phong, đường Nguyễn Hữu Thọ, Phường Tân Phong, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam.

**Các công ty con**

**Công ty Cổ phần Thiết bị Văn phòng Siêu Thanh**

Công ty nắm giữ 90,00% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Thiết bị văn phòng Siêu Thanh ("TBVP Siêu Thanh"), hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN số 0312992783 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 29 tháng 10 năm 2014 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của TBVP Siêu Thanh là mua bán thiết bị văn phòng, máy fax, máy photocopy, vật tư và phụ tùng ngành in.

**Công ty Cổ phần Ô tô Kim Thanh**

Công ty nắm giữ 55,06% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Ô tô Kim Thanh ("Ô tô Kim Thanh"), hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN số 4103010901 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 24 tháng 7 năm 2008 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Ô tô Kim Thanh là đại lý mua bán, ký gởi hàng hóa; mua bán, sửa chữa, bảo hành, bảo trì xe ô tô; đại lý mua bán linh kiện, phụ tùng xe ô tô.

**Công ty Cổ phần Nam Thanh Sài Gòn**

Công ty nắm giữ 70% vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Nam Thanh Sài Gòn ("NamThanh Sài Gòn"), hiện là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo GCNĐKDN 0313525196 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 09 tháng 11 năm 2015 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó. Hoạt động chính của Nam Thanh Sài Gòn là cung cấp máy điều hòa không khí, thang máy, máy phát điện, vật tư và thi công lắp đặt.

## **2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY**

### **2.1 Các chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con ("Nhóm Công ty") được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

### **2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

- Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

### **2.3 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

### **2.4 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- Báo cáo tài chính được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

### **2.5 Cơ sở hợp nhất**

- Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

- Các công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

- Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán năm và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

- Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

- Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Nhóm Công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và được trình bày riêng biệt với phần vốn chủ sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ trong phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**3.1 Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh**

Các chính sách kế toán của Nhóm Công ty sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được sử dụng để lập báo cáo tài chính hợp nhất, ngoại trừ các thay đổi về chính sách kế toán liên quan đến:

**3.1.1 Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ("Thông tư 200") thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Nhóm Công ty áp dụng các thay đổi về chính sách kế toán theo quy định tại Thông tư 200 và có ảnh hưởng tới Nhóm Công ty trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 200 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này. Nhóm Công ty cũng đã trình bày lại dữ liệu tương ứng của năm trước đối với một số chỉ tiêu cho phù hợp với cách trình bày theo Thông tư 200 trong báo cáo tài chính hợp nhất năm nay như đã đề cập tại Thuyết minh số 29.

**3.1.2 Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất**

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính cũng ban hành Thông tư số 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất, thay thế Phần XIII - Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2007, và có hiệu lực áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 1 tháng 1 năm 2015.

Nhóm Công ty áp dụng các thay đổi về kế toán theo quy định tại Thông tư 202 trên cơ sở phi hồi tố do Thông tư 202 không yêu cầu áp dụng hồi tố đối với các thay đổi này.

**3.2 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.3 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Hàng hóa – Ô tô nguyên chiếc - chi phí mua theo phương pháp thực tế đích danh.  
Hàng hóa – Thiết bị văn phòng - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền.

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư và hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.4 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và 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 Nhóm Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm. Tăng hoặc giảm số dự tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

---

**3.5 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.6 Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.7 Khấu hao và hao mòn**

- Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

- Nhà cửa và vật kiến trúc:	10 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	3 - 7 năm
- Phương tiện vận tải:	4 - 8 năm
- Thiết bị văn phòng	3 - 5 năm
- Phần mềm máy tính	3 năm
- Các tài sản khác	3 - 6 năm

**3.8 Bất động sản đầu tư**

- Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

- Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

- Khấu hao và hao mòn bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Quyền sử dụng đất	46 năm
Nhà cửa	25 năm

- Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ thanh lý.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

- Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

**3.9 Chi phí trả trước**

- Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hay dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

**3.10 Các khoản đầu tư**

*Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận theo giá mua thực tế.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn*

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư khác vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 do Bộ Tài chính ban hành. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các tổn thất nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

**3.11 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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

**3.12 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán.
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch.

Tại ngày kết thúc năm kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của Bảng Cân đối kế toán theo nguyên tắc sau.

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.13 Cổ phiếu quỹ**

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Nhóm Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ), được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Nhóm Công ty không ghi nhận lãi hoặc lỗ khi mua, bán, tái phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

**3.14 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Nhóm Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam

Nhóm Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên.

*Quỹ đầu tư phát triển*

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

*Quỹ khen thưởng và phúc lợi*

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

**3.15 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu hàng hóa đã được chuyển sang người mua, thường là trùng với việc chuyển giao hàng hóa.

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

*Tiền lãi*

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

*Cổ tức*

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

*Tiền cho thuê*

Thu nhập từ tiền cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

**3.16 Thuế**

*Thuế thu nhập hiện hành*

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

07-C  
NH  
CHỈ M



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

---

*Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và

- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, các công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ :

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và

- Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, các công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán năm mà tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận, hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

**Công ty Cổ phần Siêu Thanh**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<i>Số cuối quý 3</i>	<i>Số đầu năm</i>
Tiền mặt	115.648.666	370.008.633
Tiền gửi ngân hàng	8.206.063.587	43.930.131.406
Các khoản tương đương tiền	<u>71.720.166.216</u>	<u>94.905.227.885</u>
<b>Cộng</b>	<b><u>80.041.878.469</u></b>	<b><u>139.205.367.924</u></b>

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi tại ngân hàng với kỳ hạn gốc dưới ba tháng và hưởng lãi suất dao động từ 3% đến 3,85% một năm

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁCH HÀNG**

	<i>Số cuối quý 3</i>	<i>Số đầu năm</i>
Phải thu các bên không phải bên liên quan	57.240.054.640	159.328.096.218
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Giá trị thuần</b>	<b><u>57.240.054.640</u></b>	<b><u>159.328.096.218</u></b>

**6. PHẢI THU VỀ CHO VAY**

Số dư thể hiện khoản cho vay ngắn hạn và dài hạn không lãi suất đối với các nhân viên của Nhóm Công ty.

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

Ngắn hạn	Số cuối quý 3	Số đầu năm
Hỗ trợ từ nhà cung cấp	1.149.708.904	5.406.097.022
Tạm ứng cho nhân viên	2.729.820.781	724.213.523
Ký quỹ, ký cược	240.497.535	491.151.198
Phải thu khác	559.272.188	454.629.327
	<b>4.679.299.408</b>	<b>7.076.091.070</b>
Dài hạn		
Ký quỹ, ký cược	6.295.235.000	6.361.435.000
Khác	-	-
	<b>6.295.235.000</b>	<b>6.361.435.000</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.974.534.408</b>	<b>13.437.526.070</b>

**8. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối quý 3	Số đầu năm
Hàng hóa	130.638.774.242	117.051.204.257
Công cụ, dụng cụ, nguyên vật liệu	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>130.638.774.242</b>	<b>117.051.204.257</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(210.237.726)	(290.398.693)
<b>GIÁ TRỊ THUẦN</b>	<b>130.428.536.516</b>	<b>116.760.805.564</b>

**Chi tiết tình hình tăng (giảm) dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	290.398.693	458.671.964
Trích lập dự phòng trong năm	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(80.160.967)	(168.273.271)
<b>Số cuối năm</b>	<b>210.237.726</b>	<b>290.398.693</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối quý 3	Số đầu năm
Ngắn hạn		
Chi phí thuê văn phòng	215.332.560	330.735.607
Công cụ và dụng cụ	142.036.627	231.797.923
Khác	1.483.180.212	267.914.070
	<b>1.840.549.399</b>	<b>830.447.600</b>
Dài hạn		
Công cụ và dụng cụ	7.058.207.567	7.358.753.125
Tiền thuê đất	497.134.395	795.403.395
Khác	727.758.065	1.121.018.441
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.283.100.027</b>	<b>9.275.174.961</b>
	<b>10.123.649.426</b>	<b>10.105.622.561</b>

**10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	Số cuối quý 3	Số đầu năm
Thuế thu nhập cá nhân	816.918.431	241.279.639
Thuế thu nhập doanh nghiệp	708.407.548	776.798.666
	<b>1.525.325.979</b>	<b>1.018.078.305</b>

170  
TY  
IÂN  
HA  
10

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Nguyên giá	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tài sản có định khác	Tổng cộng
<b>Số đầu năm</b>	<b>231.137.720</b>	<b>52.340.724.747</b>	<b>9.093.562.919</b>	<b>627.582.285</b>	<b>1.817.485.674</b>	<b>64.110.493.345</b>
Mua trong kỳ	-	-	1.469.975.182	-	-	1.469.975.182
Chuyển từ hàng tồn kho	-	6.061.134.995	-	-	-	6.061.134.995
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Chuyển qua hàng tồn kho	-	(2.495.243.869)	-	-	-	(2.495.243.869)
Giảm khác (rút vốn khỏi Cường Thanh)	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>231.137.720</b>	<b>55.906.615.873</b>	<b>10.563.538.101</b>	<b>627.582.285</b>	<b>1.817.485.674</b>	<b>69.146.359.653</b>
<b>Giá trị khấu hao lũy kế</b>						
<b>Số đầu năm</b>	<b>231.137.720</b>	<b>36.604.954.259</b>	<b>2.943.287.076</b>	<b>627.582.285</b>	<b>1.817.485.674</b>	<b>42.224.447.014</b>
Khấu hao trong năm	-	8.348.077.392	836.487.393	-	-	9.184.564.785
Thanh lý	-	-	-	-	-	-
Chuyển qua hàng tồn kho	-	(2.153.787.642)	-	-	-	(2.153.787.642)
Giảm khác (rút vốn khỏi Cường Thanh)	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>231.137.720</b>	<b>42.799.244.009</b>	<b>3.779.774.469</b>	<b>627.582.285</b>	<b>1.817.485.674</b>	<b>49.255.224.157</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
<b>Số đầu năm</b>	-	<b>15.735.770.488</b>	<b>6.150.275.843</b>	-	-	<b>21.886.046.331</b>
<b>Số cuối quý 3</b>	-	<b>13.107.371.864</b>	<b>6.783.763.632</b>	-	-	<b>19.891.135.496</b>

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	-	202.287.487	158.510.000	360.797.487
Tăng trong kỳ			-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>-</b>	<b>202.287.487</b>	<b>158.510.000</b>	<b>360.797.487</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số đầu năm	-	202.287.487	158.510.000	360.797.487
Giảm trong kỳ	-	-	-	-
Hao mòn trong kỳ	-	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>-</b>	<b>202.287.487</b>	<b>158.510.000</b>	<b>360.797.487</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	-	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**13. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Nhà cửa	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	27.782.120.978	49.687.460.000	77.469.580.978
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>27.782.120.978</b>	<b>49.687.460.000</b>	<b>77.469.580.978</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số đầu năm	12.598.097.369	9.677.124.000	22.275.221.369
Khấu hao trong năm	789.621.003	806.427.000	1.596.048.003
Thanh lý	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>13.387.718.372</b>	<b>10.483.551.000</b>	<b>23.871.269.372</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	15.184.023.609	40.010.336.000	55.194.359.609
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>14.394.402.606</b>	<b>39.203.909.000</b>	<b>53.598.311.606</b>

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tuy nhiên, dựa trên tình hình cho thuê thực tế, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng giá trị hợp lý của tài sản đầu tư lớn hơn giá trị còn lại tại ngày này.



Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**14. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC**

	Số cuối quý 3		Số đầu năm	
	Số lượng cổ phiếu	Giá trị VND	Số lượng cổ phiếu	Giá trị VND
Công ty CP Đầu tư kinh doanh Điện lực Tp. HCM	450.000	4.500.000.000	450.000	4.500.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn				
		<u>4.500.000.000</u>		<u>4.500.000.000</u>

**15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối quý 3	Số đầu năm
Công ty TNHH Ricoh Việt Nam	7.432.123.879	18.859.502.861
Khác	12.221.140.665	12.784.523.972
	<u>19.653.264.544</u>	<u>31.644.026.833</u>

**16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm	Số phải nộp	Số đã nộp	Số cuối quý 3
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(241.106.332)	3.395.501.363	2.645.581.693	508.813.338
Thuế giá trị gia tăng	1.543.776.391	7.561.698.797	8.891.719.416	213.755.772
Thuế thu nhập cá nhân	(209.531.284)	1.233.398.340	1.840.785.487	(816.918.431)
<b>Tổng cộng</b>	<u>1.093.138.775</u>	<u>12.190.598.500</u>	<u>13.378.086.596</u>	<u>(94.349.321)</u>

Trong đó:

Thuế nộp thừa:	(990.568.681)			(1.525.325.979)
Thuế phải nộp:	4.000.857.572			1.430.976.658

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

---

**17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>Số cuối quý 3</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngắn hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược	3.847.416.109	3.822.509.109
- BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ	398.586.532	61.646.050
- Cổ tức phải trả	24.734.275	27.584.275
- Phải trả khác	<u>10.230.774.194</u>	<u>1.492.841.057</u>
	<u><b>14.501.511.110</b></u>	<u><b>5.404.580.491</b></u>

5376  
TY  
ÂN  
ANI  
CHI



Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**18.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
<b>Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020</b>							
<b>Số đầu năm</b>	<b>257.209.020.000</b>	-	-	-	<b>21.697.737.088</b>	<b>65.842.822.436</b>	<b>344.749.579.524</b>
Phát hành cổ phiếu để trả cổ tức	-	-	-	-	-	-	-
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận thuần lũy kế từ đầu năm	-	-	-	-	15.449.737.045	688.307.190	16.138.044.235
Chia lợi nhuận bằng tiền	-	-	-	-	(12.860.451.000)	(450.000.000)	(13.310.451.000)
Rút vốn khỏi Cường Thanh	-	-	-	-	-	(21.203.365.625)	(21.203.365.625)
<b>Số cuối năm</b>	<b>257.209.020.000</b>	-	-	-	<b>24.287.023.133</b>	<b>44.877.764.001</b>	<b>326.373.807.134</b>
<b>Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021</b>							
<b>Số đầu năm</b>	<b>257.209.020.000</b>	-	-	-	<b>24.287.023.133</b>	<b>44.877.764.001</b>	<b>326.373.807.134</b>
Tăng vốn	-	-	-	-	-	3.080.000.000	3.080.000.000
Lợi nhuận thuần lũy kế từ đầu năm	-	-	-	-	11.890.740.917	(1.284.497.060)	10.606.243.857
Chia lợi nhuận bằng tiền	-	-	-	-	-	(894.000.000)	(894.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối quý 3</b>	<b>257.209.020.000</b>	-	-	-	<b>36.177.764.050</b>	<b>45.779.266.941</b>	<b>339.166.050.990</b>



Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**18,2 Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức**

	Số cuối quý 3	Năm trước
<b>Vốn cổ phần</b>		
Vốn đầu năm	257.209.020.000	257.209.020.000
Tăng trong năm	-	-
<b>Vốn cuối quý 3</b>	<b>257.209.020.000</b>	<b>257.209.020.000</b>

**18,3 Cổ phiếu**

	Số cổ phiếu	
	Số cuối quý 3	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu phổ thông được phép phát hành	25.720.902	25.720.902
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	25.720.902	25.720.902
Cổ phiếu quỹ	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	25.720.902	25.720.902

**18,4 Lãi trên mỗi cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Nhóm Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm,

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Lợi nhuận thuần sau thuế của công ty mẹ	5.686.959.076	6.094.923.312
Số cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong năm	25.720.902	25.720.902
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	221	237

**19, DOANH THU**

**19,1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
<b>Tổng doanh thu</b>	<b>55.083.041.981</b>	<b>208.011.416.778</b>
Trong đó:		
Doanh thu bán hàng hóa	27.325.140.138	172.151.270.569
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.077.635.305	23.406.839.306
Hỗ trợ kinh doanh	13.680.266.538	12.453.306.903

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>1.125.620</b>	<b>1.796.084.205</b>
Trong đó:		
<i>Chiết khấu thương mại</i>		1.720.417.492
<i>Giảm giá</i>	182.620	32.773.533
<i>Hàng bán bị trả lại</i>	943.000	42.893.180
<b>DOANH THU THUẦN</b>	<b>55.081.916.361</b>	<b>206.215.332.573</b>

**19,2 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Cổ tức	-	-
Lãi cho vay và lãi tiền gửi	1.333.963.316	1.229.261.421
Khác	596.419	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>1.334.559.735</b>	<b>1.229.261.421</b>

**20, GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Giá vốn của hàng hóa đã bán	21.449.946.510	150.657.264.510
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	6.975.535.702	11.974.854.668
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>28.425.482.212</b>	<b>162.632.119.178</b>

**21, CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Chi phí nhân viên	11.895.711.836	18.483.914.895
Chi phí dịch vụ mua ngoài	261.071.898	966.037.847
Chi phí khác	764.605.431	2.766.466.233
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>12.921.389.165</b>	<b>22.216.418.975</b>

**22, CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Chi phí nhân viên	4.289.841.527	6.872.552.573
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.411.052.936	5.180.095.389
Chi phí khác	858.960.173	2.128.930.166
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.559.854.636</b>	<b>14.181.578.128</b>

Công ty Cổ phần Siêu Thanh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**23, THU NHẬP KHÁC VÀ CHI PHÍ KHÁC**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
<b>Thu nhập khác</b>	<b>251.717.124</b>	<b>373.801.250</b>
Tiền thưởng và hỗ trợ	240.000.000	228.721.000
Lợi nhuận từ thanh lý tài sản cố định	-	143.482.808
Thu nhập khác	11.717.124	1.597.442
<b>Chi phí khác</b>	<b>22.716.273</b>	<b>66.558.422</b>
<b>LỢI NHUẬN THUẦN</b>	<b>229.000.851</b>	<b>307.242.828</b>

**24, CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Quý 3/2021	Quý 3/2020
Chi phí nguyên vật liệu	24.484.119.504	156.832.415.979
Chi phí nhân công	16.966.698.377	27.095.114.767
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.752.258.470	7.776.708.132
Chi phí khấu hao và hao mòn	3.554.756.055	3.382.159.795
Chi phí khác	1.148.893.607	3.943.717.608
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>49.906.726.013</b>	<b>199.030.116.281</b>

**Công ty Cổ phần Siêu Thanh**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho Quý III kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

**25. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ 3/2021 SO VỚI QUÝ 3/2020**

Lợi nhuận sau thuế (LNST) TNDN Quý 3/2021 so với quý 3/2020 giảm 2,49 tỷ đồng, tương đương tỷ lệ giảm 36,57%, chi tiết như sau:

- LNST của Công ty CP Ô Tô Kim Thanh giảm 4,7 tỷ đồng chủ yếu là vì lợi nhuận gộp giảm 8,5 tỷ đồng do giãn cách xã hội theo chỉ thị 16 nên không bán được xe trong quý III/2021. Bên cạnh đó, chi phí bán hàng giảm 2,5 tỷ đồng và chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 1,3 tỷ đồng.

- LNST của Công ty CP Siêu Thanh chưa lập dự phòng tài chính vào công ty CP Ô tô Kim Thanh tăng 2,4 tỷ đồng chủ yếu là do trong kỳ có phát sinh doanh thu cho thuê mặt bằng tại 161F Dạ Nam, nhưng do trích lập dự phòng chi phí tài chính 2,5 tỷ cho Công ty Ô Tô Kim Thanh nên báo cáo tài chính riêng bị lỗ 131 triệu đồng.

- Lợi nhuận gộp của TBVP Siêu Thanh giảm 9 tỷ đồng là do dịch Covid làm cho tình hình kinh doanh gặp nhiều khó khăn, giá bán giảm sâu. Tuy nhiên, chi phí bán hàng giảm 6,3 tỷ đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 4 tỷ đồng chủ yếu là giảm chi phí lương do nghỉ giãn cách theo CT16 làm cho LNST tăng 692 triệu đồng

Đơn vị tính: Tỷ đồng

STT	Tên khoản mục	Quý 3/2021	Quý 3/2020	Giá trị (tăng/ giảm)	Tỷ lệ (tăng/ giảm %)
1	Doanh thu thuần	55,08	206,22	(151,13)	(73,29)
2	Giá vốn	28,43	162,63	(134,21)	(82,52)
3	Lợi nhuận gộp	26,66	43,58	(16,93)	(38,84)
4	Doanh thu tài chính	1,33	1,23	0,11	8,57
5	Chi phí tài chính	0,16	0,30	(0,15)	(49,05)
6	Chi phí bán hàng	12,92	22,22	(9,30)	(41,84)
7	Chi phí QLDN	8,56	14,18	(5,62)	(39,64)
8	Lợi nhuận từ HĐKD	6,35	8,11	(1,76)	(21,64)
9	Thu nhập khác	0,25	0,37	(0,12)	(32,66)
10	Chi phí khác	0,02	0,07	(0,04)	(65,87)
11	Lợi nhuận khác	0,23	0,31	(0,08)	(25,47)
12	<b>Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN</b>	<b>6,58</b>	<b>8,42</b>	<b>(1,83)</b>	<b>(21,78)</b>
13	Chi phí thuế TNDN	2,26	1,60	0,66	41,39
14	<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>4,33</b>	<b>6,82</b>	<b>(2,49)</b>	<b>(36,57)</b>
15	Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty mẹ	5,69	6,09	(0,41)	(6,69)

Người lập biểu



VŨ THỦY MINH YẾN

Kế toán trưởng



ĐINH THỊ HỒNG VÂN

TP.HCM, ngày 28 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám Đốc



PHẠM VINH PHÚ



