|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | Mẫu số: B09-DNN | | | | | | | | |
| Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Viking | | | | | | | | | | |
| (Ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC  Ngày 26/08/2016 của Bộ Tài chính) | | | | | | | | |
| P.1002, tầng 10, tòa nhà Thăng Long, 98 Ngụy Như Kon Tum, P.Nhân Chính, Q.Thanh Xuân, Hà Nội | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Năm 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại dịch vụ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Ngành nghề kinh doanh:  - Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm  - Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông  - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp  - Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh  - Lập trình máy vi tính  - Lắp đặt máy móc thiết bị công nghiệp  - Lắp đặt hệ thống điện, điều hòa không khí  - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng  - Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, trong nội thành, ngoại thành  - Dạy máy tính. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh…): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Kỳ kế toán năm: Từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1- Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp nhỏ và vừa ban hành theo Thông tư số 133/2016/TT-BTC ngày 26/08/2016 của Bộ Tài chính | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IV. Các chính sách kế toán áp dụng | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:  + Theo tỷ giá của Ngân hàng nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch  + Cách xác định tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng đối với các giao dịch phát sinh trong kỳ và tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:  + Các khoản phải thu được phân loại theo đối tượng: phải thu khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác  + Các khoản phải thu được phân loại theo thời hạn: ngắn hạn và dài hạn  + Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, và có theo dõi riêng theo nguyên tệ. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:  + Hàng tồn kho được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc  + Tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc ghi nhận và các phương pháp khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:  + Đối với TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: các khoản chi phí phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận vào nguyên giá hoặc chi phí sản xuất kinh doanh tùy theo mức độ phát sinh.  + Áp dụng phương pháp khấu hao theo đường thẳng. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:  + Các khoản nợ phải trả được phân loại theo đối tượng: Phải trả người bán, Nợ vay phải trả, Các khoản phải nộp Nhà nước, Các khoản phải trả nhân viên  + Các khoản nợ phải trả được phân loại theo thời hạn: ngắn hạn và dài hạn | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:  Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:  Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo vốn thực góp. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:  Theo chuẩn mực kế toán số 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Nguyên tắc kế toán chi phí:  + Giá vốn được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu, đảm bảo nguyên tắc thận trọng.  +Chi phí tài chính có ghi nhận đầy đủ chi phí lãi vay.  + Chi phí quản lý kinh doanh ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo tình hình tài chính** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***1. Tiền và tương đương tiền*** | | | | | | | | | | | | | | *Đơn vị tính: VND* | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| - Tiền mặt | | | | | | | | | 763.859.237 | | | | | | | 1.307.114.866 | | | |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | | | | | | | | 839.838.441 | | | | | | | 52.898.732 | | | |
| - Tương đương tiền | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | | 8.298.086.459 | | | | | | | 1.360.013.598 | | | |
| ***2. Các khoản đầu tư tài chính*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các loại chứng khoán khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | | | | | | 56.000.000 | | | | | | |  | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | | | | | 56.000.000 | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| c) Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| ***3. Các khoản phải thu*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| a) Phải thu của khách hàng | | | | | | | | | 4.834.262.047 | | | | | | | 2.823.542.850 | | | |
| Trong đó: Phải thu của các bên liên quan | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| b) Trả trước cho người bán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| Trong đó: Trả trước cho các bên liên quan | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| c) Phải thu khác (Chi tiết theo yêu cầu quản lý): | | | | | | | | | 2.056.887.500 | | | | | | | 2.048.247.500 | | | |
| - Phải thu về cho vay | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tạm ứng | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Phải thu nội bộ khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Phải thu khác | | | | | | | | | 2.056.887.500 | | | | | | | 2.048.247.500 | | | |
| d) Tài sản thiếu chờ xử lý | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tiền | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Hàng tồn kho | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - TSCĐ | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tài sản khác | | | | | | | | | 22.182.403 | | | | | | | 29.965.554 | | | |
| đ) Nợ xấu (Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi) | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| 4. Hàng tồn kho (Mã số 141) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| - Hàng đang đi trên đường | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Công cụ, dụng cụ | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Thành phẩm | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Hàng hóa | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Hàng gửi bán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| Trong đó: | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ; | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả; | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***5. Tăng, giảm tài sản cố định (Chi tiết từng loại tài sản theo yêu cầu quản lý của doanh nghiệp):*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Khoản mục | | | | | | | | Số dư đầu năm | | Tăng trong năm | | | | | Giảm trong năm | | | Số dư cuối năm | |
| A. TSCĐ hữu hình | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Nguyên giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| B. TSCĐ vô hình | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Nguyên giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| C. TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Nguyên giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Giá trị còn lại | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| *- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *- Đối với TSCĐ thuê tài chính* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *-Thuyết minh số liệu và giải trình khác.* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***6. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Chi tiết theo yêu cầu quản lý của doanh nghiệp):*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Khoản mục | | | | | | | | Số đầu năm | | Tăng trong năm | | | | | Giảm trong năm | | | Số cuối năm | |
| a) Bất động sản đầu tư cho thuê | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Nguyên giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Giá trị còn lại | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Nguyên giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế của BĐSĐT cho thuê/TSCĐ chuyển sang BĐSĐT nắm giữ chờ tăng giá | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Tổn thất do suy giảm giá trị | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Giá trị còn lại | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| *- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***7. Xây dựng cơ bản dở dang*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| - Mua sắm | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - XDCB | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Sửa chữa lớn TSCĐ | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| ***8. Tài sản khác*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| - Chi phí trả trước (chi tiết ngắn hạn, dài hạn theo yêu cầu quản lý của doanh nghiệp) | | | | | | | | | 22.182.403 | | | | | | | 29.965.554 | | | |
| - Các khoản phải thu của Nhà nước | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | | 22.182.403 | | | | | | | 29.965.554 | | | |
| ***9. Các khoản phải trả*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| (Tùy theo yêu cầu quản lý của doanh nghiệp, có thể thuyết minh chi tiết ngắn hạn và dài hạn) | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| a) Phải trả người bán | | | | | | | | | 2.989.220.750 | | | | | | | 684.626.000 | | | |
| Trong đó: Phải trả các bên liên quan | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| b) Người mua trả tiền trước | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| Trong đó: Nhận trước của các bên liên quan | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| c) Phải trả khác (Chi tiết theo yêu cầu quản lý): | | | | | | | | | 164.019 | | | | | | | 1.325.504 | | | |
| - Chi phí phải trả | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Phải trả nội bộ khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Phải trả, phải nộp khác | | | | | | | | | 164.019 | | | | | | | 1.325.504 | | | |
| + Tài sản thừa chờ xử lý | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| + Các khoản phải nộp theo lương | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| + Các khoản khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| d) Nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | Đầu năm | | Số phải nộp trong năm | | | | | Số đã thực nộp trong năm | | | Cuối năm | |
| - Thuế giá trị gia tăng | | | | | | | | 47.784.607 | | 114.064.447 | | | | | 69.757.091 | | | 3.477.251 | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | | | | | | | 2.488.883 | | 2.502.991 | | | | | 2.762.610 | | | 2.748.501 | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Thuế tài nguyên | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| - Các loại thuế khác | | | | | | | |  | | 2.000.000 | | | | | 2.000.000 | | |  | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| **Cộng** | | | | | | | | 20.880.513 | | 135.179.201 | | | | | 105.786.224 | | | 6.225.752 | |
| 11. Vay và nợ thuê tài chính | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | Cuối năm | | Trong năm | | | | | | | | Đầu năm | |
| Tăng | | | | | Giảm | | |
| a) Vay ngắn hạn | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Trong đó: Vay từ các bên liên quan | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| b) Vay dài hạn | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Trong đó: Vay từ các bên liên quan | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| c) Các khoản nợ gốc thuê tài chính | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| Trong đó: Nợ thuê tài chính từ các bên liên quan | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
| **Cộng** | | | | | | | |  | |  | | | | |  | | |  | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. Dự phòng phải trả | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Cuối năm | | | | | | | Đầu năm | | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Dự phòng phải trả khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| ***13. Vốn chủ sở hữu*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nội dung | | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vốn góp của chủ sở hữu | | | | Thặng dư vốn cổ phần | | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | | | | Chênh lệch tỷ giá | | | LNST chưa phân phối và các quỹ | Cộng | | |
| A | | 1 | | | | 2 | | 3 | 4 | | | | 5 | | | 6 | 7 | | |
| Số dư đầu năm | | 5.000.000.000 | | | |  | |  |  | | | |  | | | 525.544.508 | 5.525.544.508 | | |
| Tăng vốn trong năm | |  | | | |  | |  |  | | | |  | | | 99.411.455 | 99.411.455 | | |
| Giảm vốn trong năm | |  | | | |  | |  |  | | | |  | | | 47.536.857 | 47.536.857 | | |
| Số dư cuối năm | | 5.000.000.000 | | | |  | |  |  | | | |  | | | 577.419.106 | 5.577.419.106 | | |
| - Thuyết minh và giải trình khác về vốn chủ sở hữu (nguyên nhân biến động và các thông tin khác). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14. Các khoản mục ngoài Báo cáo tình hình tài chính | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Tài sản thuê ngoài (Chi tiết số lượng, chủng loại và các thông tin quan trọng khác đối với các tài sản thuê ngoài chủ yếu) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Số đầu năm | | | | | | | Số cuối năm | | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Trên 5 năm | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| b) Tài sản nhận giữ hộ (Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mã hàng | Tên hàng | | | | | | Chủng loại, quy cách, phẩm chất | | | | | | | | | ĐVT | | Số lượng | |
|  | - Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: | | | | | |  | | | | | | | | |  | |  | |
|  | - Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: | | | | | |  | | | | | | | | |  | |  | |
| c) Ngoại tệ các loại: (Thuyết minh chi tiết số lượng từng loại nguyên tệ) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| d) Nợ khó đòi đã xử lý | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| đ) Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm, ... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Báo cáo tình hình tài chính | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***15. Thuyết minh về các bên liên quan (danh sách các bên liên quan, giao dịch và các thông tin khác về các bên liên quan chưa được trình bày ở các nội dung nêu trên)*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***16. Ngoài các nội dung đã trình bày trên, các doanh nghiệp được giải trình, thuyết minh các thông tin khác nếu thấy cần thiết*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *Đơn vị tính: VND* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| a) Doanh thu | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Doanh thu bán hàng hóa | | | | | | | | | 17.998.252.136 | | | | | | | 16.533.801.711 | | | |
| - Doanh thu bán thành phẩm | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | | | | | | | |  | | | | | | | 1.306. 762.088 | | | |
| - Doanh thu khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | | 17.998.252.136 | | | | | | | 17.840.563.799 | | | |
| b) Doanh thu từ các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ***2. Các khoản giảm trừ doanh thu*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Chiết khấu thương mại | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Giảm giá hàng bán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| ***3. Giá vốn hàng bán*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | | | | | | | | | 17.066.898.906 | | | | | | | 16.815.422.056 | | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Giá vốn khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản chi phí khác được tính vào giá vốn | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | | **17.066.898.906** | | | | | | | **16.815.422.056** | | | |
| ***4. Doanh thu hoạt động tài chính*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lãi bán các khoản đầu tư tài chính | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | | | | | | | | 7.690.605 | | | | | | | 578.776 | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | | **7.690.605** | | | | | | | **578.776** | | | |
| ***5. Chi phí tài chính*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Lãi tiền vay | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi mua hàng trả chậm | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lỗ do bán các khoản đầu tư tài chính | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư vào đơn vị khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Chi phí tài chính khác | | | | | | | | | 2.305 | | | | | | |  | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | | | | | | | | **2.305** | | | | | | |  | | | |
| ***6. Chi phí quản lý kinh doanh*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | | | | | | | | 883.789.328 | | | | | | | 975.660.670 | | | |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí quản lý kinh doanh | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Hoàn nhập các khoản dự phòng | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| ***7. Thu nhập khác*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Lãi thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tiền phạt thu được | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Thuế được giảm, được hoàn | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản khác | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| ***8. Chi phí khác*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Lỗ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản bị phạt | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Các khoản khác | | | | | | | | | 20.000 | | | | | | | 20.000 | | | |
| **Cộng** | | | | | | | | | **20.000** | | | | | | | **20.000** | | | |
| ***9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chỉ tiêu | | | | | | | | | Năm nay | | | | | | | Năm trước | | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | | | | | | | | 2.762.610 | | | | | | | 2.502.992 | | | |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập năm hiện hành | | | | | | | | |  | | | | | | |  | | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | | | | | | | | **2.762.610** | | | | | | | **2.502.992** | | | |
| **VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **VIII. Những thông tin khác 7458248018** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Thông tin về hoạt động liên tục: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Những thông tin khác. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | Lập, Ngày ..... tháng ..... năm ......... | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Người lập biểu | | | | Kế toán trưởng | | | | | | | | Người đại diện theo pháp luật | | | | | | | |
| (Ký, họ tên) | | | | (Ký, họ tên) | | | | | | | | (Ký, họ tên, đóng dấu) | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Số chứng chỉ hành nghề: | | |  | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán: | | | | |  | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |