

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 Năm 2021

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		11.729.032.618	14.765.562.241
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.141.596.632	4.944.755.259
1. Tiền	111		1.141.596.632	1.944.755.259
2. Các khoản tương đương tiền	112		3.000.000.000	3.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.119.341.953	3.729.865.198
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	647.117.839	2.871.519.821
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	28.635.396	28.610.396
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4		700.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	496.957.423	183.103.686
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(53.368.705)	(53.368.705)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		6.450.690.106	6.062.275.021
1. Hàng tồn kho	141	V.7	6.450.690.106	6.062.275.021
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.403.927	28.666.763
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	17.403.927	28.666.763
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.14		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		195.980.494.130	196.919.245.628
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		180.465.031.604	180.465.031.604
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	V.5b	180.465.031.604	180.465.031.604
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		9.191.095.041	9.397.421.871

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	8.657.185.832	8.820.222.725
- Nguyên giá	222		15.909.834.732	15.909.834.732
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(7.252.648.900)	(7.089.612.007)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	533.909.209	577.199.146
- Nguyên giá	225		692.638.978	692.638.978
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(158.729.769)	(115.439.832)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	0	0
- Nguyên giá	228		168.000.000	168.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(168.000.000)	(168.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.324.367.485	7.056.792.153
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	6.324.367.485	7.056.792.153
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		207.709.526.748	211.684.807.869
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		8.919.183.801	12.918.686.459
I. Nợ ngắn hạn	310		8.205.791.301	12.334.368.959
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	1.691.641.689	1.475.529.799
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	142.796.196	337.001
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	87.690.670	148.007.485
4. Phải trả người lao động	314		295.173.520	278.949.400
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	4.975.881.893	286.272.717
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16a	18.587.000	114.372.000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	917.667.833	9.954.548.057
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	76.352.500	76.352.500

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		713.392.500	584.317.500
1. Phải trả người bán dài hạn	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	V.16b	210.000.000	210.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	503.392.500	374.317.500
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		198.790.342.947	198.766.121.410
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	198.790.342.947	198.766.121.410
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		195.000.000.000	195.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		195.000.000.000	195.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29.736.000	29.736.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		205.199.847	205.199.847
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		464.211.628	464.211.628
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		3.091.195.472	3.066.973.935
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.066.973.935	2.527.661.199
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24.224.537	539.312.736
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		207.709.526.748	211.684.807.869

Lập, Ngày 20 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Duyên

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Lan Hương

Phó giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Thị Mai Liên

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	4.253.772.409	3.139.025.302	4.253.772.409	3.139.025.302
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	17.773.313	18.690.626	17.773.313	18.690.626
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4.235.999.096	3.120.334.676	4.235.999.096	3.120.334.676
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	2.093.459.563	1.776.945.910	2.093.459.563	1.776.945.910
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2.142.539.533	1.343.388.766	2.142.539.533	1.343.388.766
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	34.072.925	37.554.747	34.072.925	37.554.747
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	126.099.545		126.099.545	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		126.099.545		126.099.545	
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	601.609.081	670.044.456	601.609.081	670.044.456
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	1.418.626.911	638.442.964	1.418.626.911	638.442.964
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		30.276.921	72.456.093	30.276.921	72.456.093
11. Thu nhập khác	31	VI.8		12.600.000		12.600.000
12. Chi phí khác	32	VI.9		700.000		700.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			11.900.000		11.900.000
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		30.276.921	84.356.093	30.276.921	84.356.093
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	6.055.384	16.871.219	6.055.384	16.871.219
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		24.221.537	67.484.874	24.221.537	67.484.874
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		3,73	337	4	337
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Ghi chú: (*) Chi áp dụng tại công ty cổ phần

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Đỗ Thị Duyên

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Lan Hương

Lập, Ngày 20 tháng 04 năm 2021

Phó giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lã Thị Mai Liên

Mẫu số: B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số dư lũy kế đến Quý I	
			Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		11.249.293.962	3.541.947.233
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(2.425.697.996)	(3.373.176.291)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(667.553.600)	(727.518.000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(126.099.545)	
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(204.489.039)	(265.385.118)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		92.979.320	202.686.742
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3.525.373.848)	(520.505.857)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		4.393.059.254	(1.141.951.291)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			(9.312.860)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		700.000.000	500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.494.843	36.224.206
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		724.494.843	526.911.346
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		917.952.095	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(9.799.942.319)	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(38.722.500)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.920.712.724)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(803.158.627)	(615.039.945)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		4.944.755.259	3.907.414.290
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	V.1	4.141.596.632	3.292.374.444

Lập, Ngày 20 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Đỗ Thị Duyên

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Lan Hương

Phó giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Lê Thị Mai Liên

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Kinh doanh thương mại
- Ngành nghề kinh doanh** :
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong năm bao gồm:
 - Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da, nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh, hàng gốm, sứ, thủy tinh; đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; dụng cụ thể dục thể thao; đồ dùng khác cho gia đình;
 - Bán lẻ băng đĩa âm thanh, hình ảnh; trò chơi, đồ chơi; sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; đồ uống; dụng cụ thể dục thể thao và các mặt hàng khác trong các cửa hàng chuyên doanh.
 - Cho thuê mặt bằng./.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** Trong vòng 12 tháng
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC:** Số liệu BCTC quý 1/2021 hoàn toàn nhất quán và đảm bảo tính so sánh được với số liệu Báo cáo tài chính bán niên năm 2020.

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

- Kỳ kế toán năm**
Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (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 Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo thực tế phát sinh có đầy đủ chứng từ hợp lý hợp lệ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo qui định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào cuối năm khi có sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại vật tư, hàng hóa, sản phẩm tồn kho theo qui định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu...

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

a) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được Tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá Tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi Tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

Số năm khấu hao của các loại Tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25
Máy móc và thiết bị	5 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 10

b) Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐVH

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty là Phần mềm máy tính. Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước ghi nhận chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động Sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí Sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính.

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, và chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí thực tế phát sinh phải được quyết toán với chi phí phải trả đã trích trước, chênh lệch sẽ được hoàn nhập hoặc hạch toán tiếp vào chi phí.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Vốn khác thuộc chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Lợi nhuận chưa phân phối

Ghi nhận kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của doanh nghiệp.

Các quỹ khác

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông phê chuẩn hàng năm.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu 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./.

b) Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) 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./.

11. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán phải tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

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

13. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái....

14. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

16. Bên liên quan

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối quý 1</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tiền mặt	934.992.488	797.336.432
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	206.604.144	1.147.418.827
<i>Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Thái Nguyên</i>	48.747.496	56.125.375
<i>Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Thái Nguyên</i>	45.366.308	145.929.6431
<i>Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Thái Nguyên</i>	47.227.519	24.023.238
<i>Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Thái Nguyên</i>	16.023.684	46.699.993
<i>Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên</i>	44.189.066	25.210.515-
<i>- Ngân hàng Wooribank – CN Thái Nguyên</i>	5.050.071	849.430.063
Các khoản tương đương tiền (*)	<u>3.000.000.000</u>	<u>3.000.000.000</u>
Cộng	<u>4.141.596.632</u>	<u>4.944.755.259</u>

(*) Là khoản tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 03 tháng tại ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Thái Nguyên

2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	<u>Số cuối quý 1</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		2.393.159.435
Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng		2.393.159.435
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>		478.360.386
Công ty TNHH Thành Viên 27	46.025.000	-
Xí nghiệp Năng Lượng	44.627.000	-
Khoa khám bệnh theo yêu cầu - Bệnh viện Trung Ương Thái Nguyên		10.698.000
Các khách hàng khác	<u>556.465.839</u>	<u>467.662.386</u>
Cộng	<u>647.117.839</u>	<u>2.871.519.821</u>

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối quý 1</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tổng Công ty Giấy Việt Nam	22.259.177	22.259.177
Công ty TNHH MTV Sách Việt Nam	6.078.219	6.078.219
Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ văn hóa Đình Tị	-	-
Công ty TNHH Thương mại Thế Giới Vàng	-	-
Các nhà cung cấp khác	<u>298.000</u>	<u>273.000</u>
Cộng	<u>28.635.396</u>	<u>28.610.396</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối quý 1</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Cho bà Nguyễn Xuân Quỳnh vay với lãi suất 8%/năm		-
Cho bà Dương Thị Thanh Hương vay với lãi suất 8%/năm		300.000.000
Cho bà Nguyễn Thị Lan vay với lãi suất 8%/năm		400.000.000
Cộng		700.000.000

**5. Các khoản phải thu khác
a, Ngắn hạn**

	<u>Số cuối quý 1</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	107.473.000	-	107.473.000	-
Phải thu tiền lãi cho vay	-	-	18.016.438	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	52.276.761	-	57.614.251	-
Cộng	159.749.761	-	183.103.689	-

b, Dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các bên liên quan	180.400.000.000	-	180.400.000.000	
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng				
- Phải thu tiền hợp tác kinh doanh (*)	180.400.000.000	-	180.400.000.000	
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	65.031.604	-	65.031.604	
Ký cược, ký quỹ dài hạn	65.031.604	-	65.031.604	
Cộng	180.465.031.604	-	180.465.031.604	

(*) Là khoản tiền hợp tác kinh doanh với bên liên quan là Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HĐHTKD/TH-PHS ký ngày 03 tháng 03 năm 2019 và các Phụ lục hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01 ngày 03/02/2020, Phụ lục số 02 ngày 15/04/2020. Theo đó Công ty Cổ phần Phát hành Sách Thái Nguyên và Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng cùng nhau góp vốn kinh doanh để xây dựng, vận hành và khai thác dự án công trình: “Trường mầm non quốc tế IRIS và trường tiểu học, trung học cơ sở, trung học phổ thông IRIS”. Thời gian hợp tác kinh doanh: 5 năm.

Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2020/STH/NQ-ĐHĐCĐ ngày 31 tháng 3 năm 2020 và Nghị quyết hội đồng quản trị số 02/2020/PHS/NQ-HĐQT đã thông qua phương án phát hành tăng vốn cho cổ đông hiện hữu năm 2020 từ 65.000.000.000 VND lên 195.000.000.000 VND với mục đích mua lại phần vốn đã đầu tư của Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng để nâng tỷ lệ sở hữu tài sản đồng kiểm soát tại công trình: “Trường mầm non quốc tế Thái Hưng (IRIS) và trường tiểu học, trung học cơ sở, trung học phổ thông quốc tế Thái Hưng (IRIS)”.

Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2020 Công ty đã hoàn tất việc mua lại phần vốn đã đầu tư của Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng với tổng số tiền là 130.000.000.000 VND, nâng tỷ lệ sở hữu tài sản đồng kiểm soát tại công trình trường học (dự kiến) từ 21,4% lên 76,5%.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Phân chia kết quả hợp tác kinh doanh:

Theo Báo cáo quyết toán đầu tư (đã được kiểm toán): Tổng giá trị đầu tư thực hiện hoàn thành Công trình Trường học liên cấp quốc tế IRIS: 267.481.644.464 đồng. Hai bên thống nhất phân chia kết quả hợp tác kinh doanh (chính thức) như sau:

+ Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng được sở hữu 32,5% giá trị tài sản hình thành và lợi nhuận tạo ra từ hoạt động vận hành, khai thác công trình.

+ Công ty Cổ phần Phát hành Sách Thái Nguyên được sở hữu 67,5% giá trị tài sản hình thành và lợi nhuận tạo ra từ hoạt động vận hành, khai thác công trình.

Việc phân chia lợi nhuận hợp tác kinh doanh sẽ được thực hiện vào cuối năm tài chính, bắt đầu từ năm tài chính mà dự án có lợi nhuận dương.

- Hoạt động của trường học: Hiện tại, trường học đã đi vào hoạt động ổn định từ Quý 2 năm 2020.

6. Nợ xấu

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Dự phòng
Công ty TNHH MTV Sách Việt Nam	Trên 3 năm	6.078.219	6.078.219	Trên 3 năm	6.078.219	6.078.219
Tổng Công ty Giấy Việt Nam	Trên 3 năm	22.259.177	22.259.177	Trên 3 năm	22.259.177	22.259.177
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG	Trên 3 năm	12.403.559	12.403.559	Trên 3 năm	12.403.559	12.403.559
Công ty CP May Xuất khẩu SiL - Han	Từ 1 năm đến 2 năm	25.255.500	12.627.750	Từ 1 năm đến 2 năm	25.255.500	12.627.750
Cộng		65.996.455	53.368.705		65.996.455	53.368.705

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	6.450.690.106	-	6.062.275.021	-
Cộng	6.450.690.106	-	6.062.275.021	-

8. Chi phí trả trước

a, Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí bảo hiểm	10.154.124	11.686.772
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	7.249.803	16.979.991
Cộng	17.403.927	28.666.763

b, Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Công cụ dụng cụ	2.184.367.485	2.295.792.153
Dịch vụ vận chuyển trả trước	4.140.000.000	4.761.000.000
Cộng	6.324.367.485	7.056.792.153

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	12.172.868.998	179.970.582	1.735.483.244	14.088.322.824
Đầu tư XDCB hoàn thành	2.577.192.817	-	-	2.577.192.817
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(755.680.909)	(755.680.909)
Số cuối năm	14.750.061.815	179.970.582	979.802.335	15.909.834.732
<i>Trong đó:</i>				
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	662.451.960	-	979.802.335	1.642.254.293
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	5.937.337.895	172.471.777	979.802.335	7.089.612.007
Khấu hao trong năm	155.538.090	7.498.803	-	163.036.893
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối năm	6.092.875.985	179.970.580		7.252.648.900
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	6.843.352.222	37.493.897	703.203.069	7.584.049.188
Số cuối năm	8.657.185.832		-	8.657.185.832

Tài sản cố định là “nhà làm việc và bán hàng” của Công ty có nguyên giá và giá trị còn lại lần lượt là 8.380.906.239 VND và 4.812.640.727 VND đang được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay tại ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên.

10. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

Là giá trị xe ô tô 16 chỗ ngồi bán và thuê lại tài chính. Chi tiết phát sinh trong năm như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	692.638.978	115.439.832	577.199.146
Tăng trong năm	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	43.289.937	43.289.937
Số cuối năm	692.638.978	158.729.769	533.909.209

11. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm máy tính đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Thái Minh Thành	166.810.047	166.810.047	71.483.640	71.483.640
Công ty TNHH Thanh Chương	26.261.766	26.261.766	43.332.218	43.332.218
Công ty Cổ phần dịch vụ văn phòng Bắc Hà	101.724.020	101.724.020	146.031.602	146.031.602
Công ty TNHH Văn phòng phẩm Thái Nguyên	83.997.888	83.997.888	169.765.783	169.765.783
Các nhà cung cấp khác	1.312.847.968	1.312.847.968	1.044.916.556	1.044.916.556
Cộng	1.691.641.689	1.691.641.689	1.475.529.799	1.475.529.799

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Trường Đại học Bách Khoa Hà Nội	7.000.000	
Hiệu sách Phú Bình	45.600.000	
Quách Thị Thu Hằng	26.204.120	
Trường THPT Yên Hân		337.001
Dương Thị Nga	19.800.000	
Quách Thị Hằng Thu	10.000.000	
Khách hàng khác	34.192.076	
Cộng	142.796.196	337.001

14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải nộp đầu năm	Số thuế nộp thừa đầu năm	Số phải nộp phát sinh trong năm	Số đã nộp	Số phải nộp cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	132.339.377	-	82.435.714	(200.489.039)	14.286.052
Thuế TNDN	15.668.108	-	6.055.384		21.723.492
Thuế TNCN	-				-
Tiền thuê đất	-		51.681.126		51.681.126
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	(4.000.000)	-
Cộng	148.007.485		144.177.224	(204.489.039)	87.690.670

Thuế nộp thừa được trình bày ở chỉ tiêu Thuế và các khoản phải thu Nhà nước.

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi tiết số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được trình bày ở thuyết minh số VI.8

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

Là Doanh thu nhận trước từ hoạt động cho thuê tài sản:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Ngân hàng TMCP Đông Nam Á - CN Thái Nguyên	35.000.000	245.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội	218.181.818	37.272.717
Công ty CP TM Thái Hưng	4.721.700.075	
Các khách hàng khác		4.000.000
Cộng	<u>4.975.881.893</u>	<u>286.272.717</u>

16. Các khoản phải trả khác**a, Ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		114.372.000
Thù lao hội đồng quản trị, Ban kiểm soát phải trả		114.372.000
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>		-
Các khoản phải trả ngắn hạn khác		-
Cộng		<u>114.372.000</u>

b, Dài hạn

Là khoản ký cược, ký quỹ của các hợp đồng cho thuê mặt bằng.

17. Vay và nợ thuê tài chính**a, Ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - CN Thái Nguyên (*)	917.667.833	917.667.833	9.799.658.057	9.799.658.057
Cộng	<u>917.667.833</u>	<u>917.667.833</u>	<u>9.954.548.057</u>	<u>9.954.548.057</u>

(*) Là khoản vay ngân hàng TNHH MTV Woori Việt Nam - Chi nhánh Thái Nguyên theo hợp đồng Hạn mức tín dụng số VN120003476 ngày 25 tháng 6 năm 2020. Hạn mức khoản vay là 10.000.000.000 VND, mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, thời hạn vay là 6 tháng với mỗi kế ước nhận nợ. Lãi suất cho vay trong hạn bằng bình quân lãi suất tiền gửi 03 tháng của các doanh nghiệp quốc doanh + biên độ 2,75%/năm. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là Quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền với đất tại địa chỉ đường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số AC588455, cấp ngày 15 tháng 08 năm 2008 và số BG553733 cấp ngày 13 tháng 9 năm 2011 bởi UBND tỉnh Thái Nguyên.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn như sau:

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong kỳ</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	9.799.658.057	917.952.095	(9.799.942.319)	917.952.095
Cộng	9.799.658.057	917.952.095	(9.799.942.319)	917.952.095

b, Vay dài hạn:

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
<i>Nợ thuê tài chính: Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu – CN Hà Nội</i>	503.392.500	503.392.500	529.207.500-	529.207.500 -
Cộng	503.392.500	503.392.500	529.207.500-	529.207.500 -

(1) Là khoản vay Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng Á Châu – CN Hà Nội theo hợp đồng thuê tài chính số: 09.0520/HĐCTTC – STN. Giá trị tài sản thuê là: 619.560.000 đồng (bao gồm cả thuế GTGT 10%). Thời gian thuê: 48 tháng, lãi suất từng kỳ hạn điều chỉnh lãi suất do ACB Leasing thông báo.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong kỳ</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Nợ thuê tài chính	529.207.500		(38.722.500)	503.392.500
Cộng	529.207.500		(38.722.500)	503.392.500

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYỄN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	195.000.000.000	29.736.000	205.199.847	464.211.628	3.066.973.935	198.766.121.410
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền	-	-	-	-	24.221.537	
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	-	
Phân phối lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	-	
Số dư cuối năm trước	195.000.000.000	29.736.000	205.199.847	464.211.628	3.091.195.472	198.790.342.947
Số dư đầu năm nay						
Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền (*)						
Lợi nhuận trong năm nay						
Số dư cuối năm nay	195.000.000.000	29.736.000	205.199.847	464.211.628	3.091.195.472	198.790.342.947

(*) Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/2020/STH/NQ-ĐHĐCĐ ngày 31 tháng 3 năm 2020 đã thông qua phương án phát hành tăng vốn cho cổ đông hiện hữu từ 65.000.000.000 VND lên 195.000.000.000 VND với nội dung cụ thể như sau:

Phát hành 13.000.000 cổ phiếu cho các cổ đông hiện hữu:

- Loại cổ phiếu: Cổ phiếu phổ thông.
- Mệnh giá: 10.000 đồng/cổ phần.
- Khối lượng cổ phần phát hành thêm: 13.000.000 cổ phần.
- Giá trị cổ phần phát hành tính theo mệnh giá: 130.000.000.000 VND (Một trăm ba mươi tỷ đồng).
- Hình thức phát hành: Chào bán ra công chúng cho các cổ đông hiện hữu.
- Giá phát hành: 10.000 đồng/cổ phần.
- Tỷ lệ phát hành 1:2 (cổ đông sở hữu 01 cổ phiếu sẽ được quyền mua thêm 02 cổ phiếu mới).
- Thời hạn phân phối: Thời hạn phân phối chính thức cổ phần cho cổ đông hiện hữu sẽ được tiến hành trong vòng 90 ngày kể từ ngày UBCKNN cấp giấy chứng nhận đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng.
- Phương thức chuyển nhượng và nộp tiền mua cổ phiếu: Cổ đông thanh toán cho việc mua cổ phiếu mới bằng tiền.

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYỄN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Phương án sử dụng vốn từ đợt phát hành

- Tổng số tiền dự kiến thu được từ đợt tăng vốn là 130.000.000.000 VND, ĐHCĐ thống nhất số tiền thu được từ đợt phát hành sẽ được sử dụng như sau:

STT	Phương án sử dụng vốn	Giá trị
1	Tăng vốn hợp tác kinh doanh để nâng tỷ lệ sở hữu tài sản đồng kiểm soát tại công trình: “Trường mầm non quốc tế Thái Hưng (IRIS) và trường tiểu học, trung học cơ sở, trung học phổ thông quốc tế Thái Hưng (IRIS)”	130.000.000.000

Nghị quyết hội đồng quản trị số 02/2020/PHS/NQ-HĐQT ngày 18 tháng 6 năm 2020 của Công ty Cổ phần Phát hành Sách Thái Nguyên đã sửa đổi, bổ sung làm rõ phương án sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng. Cụ thể: Công ty sử dụng vốn thu được từ đợt chào bán cổ phiếu ra công chúng vào việc mua lại phần vốn đã đầu tư của Công ty Cổ phần thương mại Thái Hưng nhằm tăng vốn góp hợp tác kinh doanh để nâng tỷ lệ sở hữu tài sản đồng kiểm soát, tiến tới sở hữu 100% giá trị tài sản của công trình Trường học quốc tế liên cấp IRIS trước khi hết hạn hợp tác kinh doanh. Việc nâng dần tỷ lệ sở hữu như trên sẽ giúp Công ty chủ động hơn trong việc quản lý tài sản, được hưởng phần lợi ích nhiều hơn từ hoạt động vận hành, khai thác trường học từ đó giúp Công ty gia tăng lợi nhuận từ mảng giáo dục và đào tạo trong thời gian tới.

Kết quả phát hành:

Báo cáo kết quả phát hành cổ phiếu ra công chúng số 08/2020/BCKQCB-STH ngày 28 tháng 9 năm 2020 đã ghi nhận kết quả chào bán cổ phiếu của Công ty Cổ phần Phát hành sách Thái Nguyên như sau:

- Tổng số cổ phiếu đã phân phối: 13.000.000 cổ phiếu, chiếm 100% tổng số cổ phiếu được phép chào bán
- Tổng số tiền thu từ việc bán cổ phiếu: 130.000.000.000 VND (Một trăm ba mươi đồng).
- Tổng chi phí: 114.000.000 đồng

Ngày 27 tháng 10 năm 2020, Công ty đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ 9 về việc thay đổi vốn điều lệ lên 195.000.000.000 VND

Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	Số cuối năm	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
Công ty Cổ phần Thương mại Thái Hưng	36.000.000.000	18,46%	12.000.000.000	18,46%
Bà Nguyễn Thị Vinh	21.550.200.000	11,05%	7.183.400.000	11,05%
Bà Nguyễn Thị Quy	26.216.200.000	13,44%	8.149.000.000	12,54%
Bà Bạch Phương Vinh	21.546.000.000	11,05%	7.182.000.000	11,05%
Các cổ đông khác	89.687.600.000	45,99%	30.485.600.000	46,90%
Cộng	195.000.000.000	100,00%	65.000.000.000	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b) Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	19.500.000	19.500.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	19.500.000	19.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>19.500.000</i>	<i>19.500.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	19.500.000	19.500.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>19.500.000</i>	<i>19.500.000</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**1. Doanh thu bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này</u>
Doanh thu bán hàng hóa	2.796.263.389
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.457.509.020
Cộng	<u>4.253.772.409</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Kỳ này</u>
Chiết khấu thương mại	17.773.313
Hàng bán bị trả lại	
Cộng	<u>17.773.313</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	2.088.621.236
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.838.327
Cộng	<u>2.093.459.563</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Kỳ này</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	34.072.925
Cộng	<u>34.072.925</u>

5. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>
Chi phí lãi vay	126.099.545
Cộng	<u>126.099.545</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Kỳ này</u>
Chi phí cho nhân viên	518.444.500
Chi phí vật liệu, bao bì	45.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	47.164.881
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.064.908
Các chi phí khác	11.889.792
Cộng	<u>601.609.081</u>

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>
Chi phí cho nhân viên	412.670.500
Chi phí khấu hao tài sản cố định	159.161.949
Thuế, phí và lệ phí	59.972.980
Chi phí dự phòng	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	12.549.403
Các chi phí khác	774.272.079
Cộng	<u>1.418.626.911</u>

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Kỳ này</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	30.276.921
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	<u>6.055.384</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>24.221.537</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT HÀNH SÁCH THÁI NGUYÊN

Địa chỉ: số 65 Hoàng Văn Thụ, phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2021

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1. Giao dịch với các bên liên quan**
- 2. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là Báo cáo tài chính bán niên năm 2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt.

Người lập biểu



Đỗ Thị Duyên

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Lan Hương

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2021

Phó giám đốc



Lã Thị Mai Liên