

**CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
KHU CÔNG NGHIỆP BIÊN HÒA 1 - ĐỒNG NAI**

**BÁO CÁO
QUYẾT TOÁN
QUÝ 4 NĂM 2021**



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT
QUÝ 4- NĂM 2021

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
1	2	3	4
I	Tài sản ngắn hạn	<u>151,943,445,335</u>	<u>169,533,960,558</u>
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	39,920,713,588	12,881,287,932
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	11,427,575,701	9,174,643,386
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	26,942,666,078	56,058,447,361
4	Hàng tồn kho	73,652,489,968	91,402,961,879
5	Tài sản ngắn hạn khác	0	16,620,000
II	Tài sản dài hạn	<u>26,463,351,209</u>	<u>30,455,405,760</u>
1	Các khoản phải thu dài hạn	85,700,000	85,700,000
2	Tài sản cố định	<u>22,226,014,764</u>	<u>27,763,744,222</u>
	- Tài sản cố định hữu hình	22,226,014,764	27,763,744,222
	- Tài sản cố định vô hình		
	- Tài sản cố định thuê tài chính		
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
3	Bất động sản đầu tư		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4,151,636,445	2,605,961,538
5	Tài sản dài hạn khác		
III	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	<u>178,406,796,544</u>	<u>199,989,366,318</u>
IV	Nợ phải trả	<u>56,549,461,626</u>	<u>78,033,736,720</u>
1	Nợ ngắn hạn	54,394,461,626	75,838,736,720
3	Nợ dài hạn	2,155,000,000	2,195,000,000
V	VỐN CHỦ SỞ HỮU	<u>121,857,334,918</u>	<u>121,955,629,598</u>
1	Vốn chủ sở hữu	121,857,334,918	121,955,629,598
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	59,923,480,000	59,923,480,000
	- Vốn thặng dư	313,744,700	313,744,700
	- Vốn tự bổ sung	14,054,939,829	14,054,939,829
	- Cổ phiếu quỹ	(652,100,000)	(652,100,000)
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
	- Các quỹ	17,305,178,956	15,048,183,555
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	30,912,091,433	33,267,381,514
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB		
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	<u>178,406,796,544</u>	<u>199,989,366,318</u>

II .KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Trong kỳ	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	70,124,386,626	241,454,522,279
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	1,191,663,182	3,210,548,292
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	68,932,723,444	238,243,973,987
4	Giá vốn hàng bán	58,261,975,394	201,380,900,299
5	LN gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10,670,748,050	36,863,073,688
6	Doanh thu hoạt động tài chính	123,615,467	409,671,704
7	Chi phí tài chính	-680,449,199	(3,607,698,028)
8	Chi phí bán hàng	2,114,191,069	8,502,784,565
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	5,031,994,374	16,494,186,804
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	4,328,627,273	15,883,472,051
11	Thu nhập khác	-	-
12	Chi phí khác	-	120,657
13	Lợi nhuận khác	-	(120,657)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,328,627,273	15,883,351,394
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	681,413,575	3,192,005,467
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3,647,213,698	12,691,345,927
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	614	2,136

Đồng nai, ngày 16 tháng 01 năm 2022.



SỐ
 C
 C
 3A
 TH
 ENH

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH

Báo cáo tài chính

Địa chỉ: Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Tỉnh Đồng Nai

Quý 4 năm tài chính 2021

Tel: 0251 3836549

Fax: 0251 3836305

Mẫu số

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		151,943,445,335	169,533,960,558
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		39,920,713,588	12,881,287,932
1. Tiền	111		39,920,713,588	12,881,287,932
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		11,427,575,701	9,174,643,386
1. Chứng khoán kinh doanh	121		11,427,575,701	11,427,575,701
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	(2,252,932,315)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		26,942,666,078	56,058,447,361
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		26,154,661,997	55,833,878,021
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		801,554,187	199,498,587
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		246,854,134	250,708,995
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(260,404,240)	(225,638,242)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		73,652,489,968	91,402,961,879
1. Hàng tồn kho	141		90,963,382,069	107,854,453,492
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(17,310,892,101)	(16,451,491,613)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		0	16,620,000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		0	16,620,000
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		26,463,351,209	30,455,405,760
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		85,700,000	85,700,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
6. Phải thu dài hạn khác	216		85,700,000	85,700,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		22,226,014,764	27,763,744,222
1. Tài sản cố định hữu hình	221		22,226,014,764	27,763,744,222
- Nguyên giá	222		245,222,174,471	245,222,174,477
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(222,996,159,707)	(217,458,430,255)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		100,896,000	100,896,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(100,896,000)	(100,896,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		4,151,636,445	2,605,961,538
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1,920,000,000	1,920,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3,030,000,000	3,030,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(798,363,555)	(2,344,038,462)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		178,406,796,544	199,989,366,318

133
 134
 135
 136
 137
 138
 139

NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		56,549,461,626	78,033,736,720
I. Nợ ngắn hạn	310		54,394,461,626	75,838,736,720
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		21,269,613,154	18,137,383,585
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		331,058,219	1,844,975,312
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		1,677,864,095	1,519,941,452
4. Phải trả người lao động	314		7,084,595,591	9,946,247,285
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 d	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		9,791,771,979	34,215,790,498
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1,500,000,000	
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		12,739,558,588	10,174,398,588
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		2,155,000,000	2,195,000,000
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		2,155,000,000	2,195,000,000
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		121,857,334,918	121,955,629,598
I. Vốn chủ sở hữu	410		121,857,334,918	121,955,629,598
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		59,923,480,000	59,923,480,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		59,923,480,000	59,923,480,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		313,744,700	313,744,700
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		14,054,939,829	14,054,939,829
5. Cổ phiếu quỹ	415		(652,100,000)	(652,100,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		17,205,178,956	14,948,183,555
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		100,000,000	100,000,000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		30,912,091,433	33,267,381,514
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18,220,745,506	18,220,745,506
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12,691,345,927	15,046,636,008
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		178,406,796,544	199,989,366,318

Đồng nai, ngày 16 tháng 01 năm 2022.

Người lập biểu

Nguyễn Xuân Khiêm

Kế toán trưởng

Võ Thị Thu Thủy

Tổng giám đốc



Trần Hưng Lương

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THẠNH
 Địa chỉ: Khu Công nghiệp Biên Hòa 1, Tỉnh Đồng Nai
 Tel: 0251 3836549 Fax: 0251 3836305

Báo cáo tài chính
 Quý 4 năm tài chính 2021

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 4 NĂM 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		70,124,386,626	70,417,230,327	241,454,522,279	300,419,997,941
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1,191,663,182	1,804,936,303	3,210,548,292	3,216,859,217
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		68,932,723,444	68,612,294,024	238,243,973,987	297,203,138,724
4. Giá vốn hàng bán	11		58,261,975,394	57,927,892,406	201,380,900,299	251,122,883,401
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		10,670,748,050	10,684,401,618	36,863,073,688	46,080,255,323
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		123,615,467	127,984,044	409,671,704	387,056,009
7. Chi phí tài chính	22		(680,449,199)	(617,711,984)	(3,607,698,028)	2,818,482,917
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	38,506,824	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		2,114,191,069	3,019,633,070	8,502,784,565	10,134,674,936
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5,031,994,374	4,376,623,515	16,494,186,804	15,550,060,151
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=	30		4,328,627,273	4,033,841,061	15,883,472,051	17,964,093,328
12. Thu nhập khác	31		-	-	-	1,090,872,031
13. Chi phí khác	32		-	-	120,657	194,799,191
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	-	(120,657)	896,072,840
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		4,328,627,273	4,033,841,061	15,883,351,394	18,860,166,168
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		681,413,575	818,767,293	3,192,005,467	3,813,539,160
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60	60		3,647,213,698	3,215,073,768	12,691,345,927	15,046,627,008
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		614	541	2,136	2,533
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Đồng Nai, ngày 16 tháng 01 năm 2022

Kế toán trưởng

Người lập




Nguyễn Xuân Khiêm

Võ Thị Thu Thủy

Trần Hưng Lương



43

Mẫu số

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ 4 NĂM 2021

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Q4-2021	Q4-2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	01		255,591,305,477	299,822,768,664
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(176,551,900,515)	(234,437,206,153)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(34,606,398,514)	(48,924,482,128)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(38,506,824)	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3,296,914,796)	(3,574,066,714)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		15,070,597,498	139,534,612,785
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(20,336,251,429)	(150,800,631,422)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35,831,930,897	1,620,995,032
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22		-	719,181,818
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	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		196,944,580	329,681,688
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		196,944,580	1,048,863,506
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ p	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		5,367,328,601	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(5,374,363,601)	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8,910,792,000)	(8,910,792,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(8,917,827,000)	(8,910,792,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		27,111,048,477	(6,240,933,462)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,881,287,932	19,158,188,617
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(71,622,821)	(35,967,223)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		39,920,713,588	12,881,287,932

Đồng nai, ngày 16 tháng 01 năm 2022

Người lập

Nguyễn Xuân Khiêm

Kế toán trưởng

Võ Thị Thu Thủy

Tổng Giám Đốc



Trần Hưng Lương

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp

1. Thành lập: Công ty CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH (dưới đây gọi là "Công ty") được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước là Công ty GẠCH MEN THANH THANH theo Quyết định số 1706/QĐ-BXD ngày 22 tháng 12 năm 2003 của Bộ Xây Dựng. Công ty CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH trực thuộc Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1, là đơn vị hạch toán kinh tế độc lập, có tư cách pháp nhân đầy đủ. Công ty CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4703000091, cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2004 và thay đổi lần thứ mười hai ngày 29 tháng 12 năm 2020 .

2. Hình thức sở hữu vốn: vốn cổ phần.

Vốn điều lệ của Công ty: 59.923.480.000 đồng

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát Công ty đến ngày lập bảng báo cáo tài chính là

Thành viên Hội đồng quản trị

1 Ông CAO TRƯỜNG THỤ	Chủ tịch
2 Ông TRẦN HƯNG LƯƠNG	Thành viên
3 Bà VÕ THỊ THU THÙY	Thành viên
4 Ông PHẠM VIỆT THẮNG	Thành viên

Thành viên Ban kiểm soát

1 Ông ĐÀO QUANG SƠN	Trưởng ban
2 Ông LÊ NGUYỄN QUỐC TRUNG	Thành viên
3 Ông NGUYỄN THỪA VŨ	Thành viên

Ban Giám đốc

1 Ông TRẦN HƯNG LƯƠNG	Tổng Giám đốc
2 Ông LÊ XUÂN THÁI	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở chính của Công ty đặt tại : Đường số 1, KCN Biên Hoà 1, Phường An Bình, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai.

3. Lĩnh vực kinh doanh : Theo giấy phép đầu tư hiện hành, lĩnh vực hoạt động của Công ty gồm :

- Sản xuất các loại vật liệu xây dựng;
- Xây lắp công nghiệp
- Bán buôn VLXD các loại, bán buôn vật tư và xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng;
- Đầu tư và kinh doanh địa ốc, cơ sở hạ tầng;
- Tư vấn, chuyển giao công nghệ sản xuất vật liệu xây dựng;
- Khai thác và chế biến khoáng sản;
- Kinh doanh vận tải và dịch vụ du lịch;



**CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021**

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu vào 01/01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Các báo cáo tài chính được thể hiện bằng Đồng Việt nam ("VND")

III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn gốc không quá ba tháng.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho : theo giá gốc.

Giá vốn của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho là phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của Doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

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

Tài sản cố định hữu hình được xác định theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, xác định trên cơ sở thời gian hữu dụng ước tính của tài sản, áp dụng theo **Thông tư số 45/2013/TT-BTC Ngày 25/04/2013**,. Số năm khấu hao cho từng nhóm tài sản như sau :

1	Nhà cửa, vật kiến trúc	05-30 năm
2	Máy móc thiết bị	5-10 năm
3	Phương tiện vận tải	07-14 năm
4	Thiết bị văn phòng	03-06 năm
5	Phần mềm kế toán	03 năm

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết : Theo giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào báo

GT
HÁ
IM
ITH
A-1

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

cáo kết quả kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn : tại thời điểm lập báo cáo tài chính các khoản đầu tư chứng khoán có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác : tại thời điểm lập báo cáo tài chính các khoản đầu tư khác có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được coi là đầu tư ngắn hạn, còn nếu có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được coi là đầu tư dài hạn.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn : Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư lớn hơn giá trị thị trường của chúng.

5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay : Theo chi phí vay thực tế.

Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay : Chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai cho việc sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay được xác định một cách đáng tin cậy.

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước : căn cứ vào thời gian sử dụng ước tính mà tài sản đó mang lại lợi ích kinh tế.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán sẽ tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch đó.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm : Theo thông tư số 180/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu :

Ghi nhận cổ tức : Theo nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế : Theo nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

10.1 *Doanh thu bán hàng* : Ghi nhận tại thời điểm chuyển giao quyền sở hữu hàng hoá và xuất hoá đơn bán hàng.

10.2 *Doanh thu cung cấp dịch vụ* : Ghi nhận tại thời điểm công việc dịch vụ đã hoàn thành và xuất hoá đơn bán hàng.

10.3 *Doanh thu hoạt động tài chính* : Các khoản thu về lãi tiền gửi, lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận tại thời điểm có khả năng thu được lợi ích kinh tế và được xác định chắc chắn.

43
Y
C
L
L
AN
D

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí lãi tiền vay, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác được ghi nhận tại thời điểm có bằng chứng phát sinh chi phí không kể đã chi hay chưa chi tiền.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Theo quy định tại Thông tư số 12/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính về quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) và thông tư số 88/2004/TT-BTC ngày 01/09/2004 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung Thông tư số 128/2003/TT-BTC của Bộ Tài chính và các quy định khác có liên quan khác, Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 15% trong 12 năm, được miễn thuế TNDN trong 03 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp cho 02 năm kể từ khi thực hiện giao dịch ngoài các ưu đãi trên theo quy định của Luật thuế TNDN. Tổng hợp các ưu đãi nói trên, Công ty tự xác định được miễn thuế TNDN trong 05 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 05 năm tiếp theo. Năm 2017, Công ty đã hết thời gian được giảm 50% số thuế phải nộp, và hết thời gian được áp dụng mức thuế TNDN là 15%. Từ năm 2016 theo khoản 1 điều 11 của thông tư 78/2014 TT- BTC trường hợp áp dụng thuế suất 22% thì chuyển sang áp dụng thuế suất 20% từ ngày 01/01/2017.

Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán 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 báo cáo tài chính.

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 chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

13. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được kết chuyển vào báo cáo lãi lỗ.

Tài sản lưu động và công nợ ngắn hạn bằng tiền gốc ngoại tệ tại ngày lập bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá áp dụng vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Các khoản chênh lệch chưa thực hiện do quy đổi được trình bày trên cân đối kế toán.

Công nợ dài hạn bằng tiền gốc ngoại tệ tại ngày lập bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá áp dụng vào ngày lập bảng cân đối kế toán. Các khoản chênh lệch lãi / lỗ do quy đổi được kết chuyển vào thu nhập hoặc chi phí tài chính thuộc báo cáo kết quả kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

V. Thông tin bổ sung cho các khoản trình bày trong bảng cân đối kế toán

	31/12/2021	01/01/2021
1 Tiền và các khoản tương đương tiền	39.920.713.588	12.881.287.932
- Tiền mặt	365.138.954	946.633.187
- Tiền gửi ngân hàng	39.555.574.634	11.934.654.745
- Các khoản tương đương tiền	-	-
2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	11.427.575.701	9.174.643.386
- Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	11.427.575.701	11.427.575.701
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-	(2.252.932.315)
- Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
	31/12/2021	01/01/2021
3 Các khoản phải thu ngắn hạn	26.942.666.078	56.058.447.361
- Phải thu khách hàng	26.154.661.997	55.833.878.021
- Trả trước người bán	801.554.187	199.498.587
- Các khoản phải thu khác	246.854.134	250.708.995
+ Các khoản phải thu (TK 1388)	144.426.134	154.708.995
+ Tạm ứng đến nhân viên	102.428.000	96.000.000
- Dự phòng phải thu khó đòi	(260.404.240)	(225.638.242)
	31/12/2021	01/01/2021
4 Hàng tồn kho	73.652.489.968	91.402.961.879
- Nguyên liệu vật liệu	22.320.130.943	21.066.810.378
- Công cụ dụng cụ	1.397.312.977	1.463.710.427
- Thành phẩm	67.263.938.149	85.323.932.687
- Hàng hoá	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	90.963.382.069	107.854.453.492
Dự phòng giảm giá vật tư tồn kho	3.103.911.621	2.852.444.613
Dự phòng giảm giá Thành phẩm tồn kho	14.206.980.480	13.599.047.000
Dự phòng giảm giá hàng hoá	-	-
Cộng giảm giá hàng tồn kho	17.310.892.101	16.451.491.613
	31/12/2021	01/01/2021
5 Tài sản ngắn hạn khác	-	16.620.000
Chi phí trả trước ngắn hạn	-	16.620.000
Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Niên độ Quý 4 Năm 2021

6 Tăng giảm tài sản cố định

6.1 Tài sản cố định hữu hình :

Chỉ tiêu	Nhà xưởng, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số đầu năm	25.328.736.587	208.126.188.641	11.660.993.049	106.256.200	245.222.174.477
Mua trong kỳ					
ĐT XDCB hoàn thành					
Tăng khác					
Chuyển sang BĐS đầu tư					
Thanh lý, nhượng bán					
Giảm khác		6			6
Số cuối kỳ	25.328.736.587	208.126.188.635	11.660.993.049	106.256.200	245.222.174.471
II. Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	23.279.604.250	186.287.314.415	7.785.255.390	106.256.200	217.458.430.255
Khấu hao trong kỳ	157.625.556	4.600.038.594	780.065.308	-	5.537.729.458
Tăng khác					
Thanh lý, nhượng bán					
Giảm khác		6			6
Số cuối kỳ	23.437.229.806	190.887.353.003	8.565.320.698	106.256.200	222.996.159.707
.III Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2.049.132.337	21.838.874.226	3.875.737.659	-	27.763.744.222
Số cuối kỳ	1.891.506.781	17.238.835.632	3.095.672.351	-	22.226.014.764

6.2 Tài sản cố định vô hình :

Chỉ tiêu	Đầu năm	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
Nguyên giá	100.896.000	-	-	100.896.000
Hao mòn lũy kế	100.896.000	-	-	100.896.000
Giá trị còn lại	-	-	-	-

7 Các khoản đầu tư dài hạn	4.151.636.445	2.605.961.538
Đầu tư vào công ty liên kết	1.920.000.000	1.920.000.000
Đầu tư dài hạn khác	3.030.000.000	3.030.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(798.363.555)	(2.344.038.462)

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

	31/12/2021	01/01/2021
8 Các khoản phải thu dài hạn : +Tiền ký quỹ	85.700.000	85.700.000
Tiền ký quỹ, ký cược dài hạn	85.700.000	85.700.000
9 Các khoản vay và nợ ngắn hạn		-
10 Phải trả người bán	21.269.613.154	18.137.383.585
11 Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	1.677.864.095	1.519.941.452
12 Chi phí phải trả ngắn hạn		-
13 Chi phí phải trả người lao động	7.084.595.591	9.946.247.285
14 Người mua trả tiền trước	331.058.219	1.844.975.312
15 Dự phòng phải trả khác	1.500.000.000	-
16 Các khoản phải trả phải nộp khác	9.791.771.979	34.215.790.498
<u>Chi tiết gồm :</u>		
Kinh phí công đoàn	55.137.201	103.481.400
Bảo hiểm xã hội và BH y tế +BH thất nghiệp	-	-
Cổ tức còn phải trả	1.753.447.420	8.737.435
Phải trả khác do các đại lý đặt cọc sản xuất hàng độc quyền	6.573.007.088	33.270.000.000
Phải trả khác	1.410.180.270	833.571.663
17 Phải trả dài hạn khác :	2.155.000.000	2.195.000.000
Khoản nhận ký quỹ, ký cược từ các đại lý	2.155.000.000	2.195.000.000
18 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
19 Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu :		

a. Tăng giảm vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính : ngàn đồng

Chỉ tiêu	Đầu năm	Tăng	Giảm	Cuối kỳ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	59.923.480			59.923.480
Thặng dư cổ phần	313.745			313.745
Vốn khác chủ sở hữu	14.054.940			14.054.940
Cổ phiếu quỹ	(652.100)			(652.100)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-			-
Quỹ đầu tư phát triển	14.948.184	2.256.995		17.205.179
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	100.000			100.000
Lợi nhuận chưa phân phối	33.267.382	12.691.346	15.046.636	30.912.091
Cộng	121.955.630	14.948.340	15.046.636	121.857.335

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu :

Đơn vị tính : ngàn đồng

Chỉ tiêu	Năm trước			Năm nay		
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Vốn cổ phần ưu đãi
Vốn góp (cổ đông)	59.923.480	59.923.480		59.923.480	59.923.480	
Thặng dư vốn cổ phần	313.745	313.745		313.745	313.745	
Cổ phiếu ngân quỹ	(652.100)	(652.100)		(652.100)	(652.100)	
Cộng	59.585.125	59.585.125		59.585.125	59.585.125	

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức lợi nhuận :

	31/12/2021	01/01/2021
Vốn chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	59.923.480.000	59.923.480.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	59.923.480.000	59.923.480.000
Bao gồm : Cổ đông TCT VLXD số 1-CTCP	30.560.970.000	30.560.970.000
Cổ đông khác	29.362.510.000	29.362.510.000

d. Cổ tức :

	31/12/2021	01/01/2021
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán	15%	
- Cổ tức công bố trên cổ phiếu thường	15%	
- Cổ tức công bố trên cổ phiếu ưu đãi	Chưa công bố	
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế	Chưa được ghi nhận	

e. Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
- Số lượng Cổ phiếu được phép phát hành	5.992.348	5.992.348
- Số lượng Cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	5.992.348	5.992.348
+ Cổ phiếu thường	5.992.348	5.992.348
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng Cổ phiếu được mua lại	51.820	51.820
+ Cổ phiếu thường	51.820	51.820
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng Cổ phiếu đang lưu hành	5.940.528	5.940.528
+ Cổ phiếu thường	5.940.528	5.940.528
+ Cổ phiếu ưu đãi		
Mệnh giá cổ phiếu (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

1998
CÔNG TY
LÀM
VIỆT
ANH
ĐỒNG

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Niên độ Quý 4 Năm 2021

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Q4 /2021	Q4 /2020
1. Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	70.124.386.626	70.417.230.327
- Các khoản giảm trừ doanh thu	1.191.663.182	1.804.936.303
+ Chiết khấu thương mại	1.191.663.182	1.748.872.987
+ Hàng bán bị trả lại	-	56.063.316
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV :	68.932.723.444	68.612.294.024
2. Giá vốn hàng bán :	58.261.975.394	57.927.892.406
3. Doanh thu hoạt động tài chính :	123.615.467	127.984.044
- Lãi tiền gửi ngân hàng	108.282.731	114.623.121
- Cổ tức lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	15.332.736	13.360.923
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	-	-
4. Chi phí tài chính :	(680.449.199)	(617.712.357)
- Lãi tiền vay	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.713.363	3.755.000
- Dự phòng đầu tư chứng khoán	(687.162.562)	(661.505.819)
- Dự phòng đầu tư vào đơn vị khác	-	40.038.462
5. Thu nhập khác	-	-
6. Chi phí khác	-	-
7. Chi phí bán hàng :	2.114.316.069	3.019.633.070
- Chi phí nhân viên	950.319.229	1.151.157.842
- Chi phí vật liệu	218.061.440	360.446.334
- Chi phí KH TSCĐ	28.377.726	28.377.726
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	704.403.551	1.140.489.605
- Chi phí bằng tiền khác	213.154.123	339.161.563
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp :	5.031.994.374	4.376.623.515
- Chi phí nhân viên quản lý	1.884.581.639	2.291.894.407
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	426.066.353	160.660.270
- Chi phí KH TSCĐ	100.221.930	100.221.930
- Thuế, phí, lệ phí	44.189.126	502.320.281
- Chi phí dự phòng	500.000.000	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.808.200	6.551.000
- Chi phí bằng tiền khác	2.056.377.126	1.314.975.627
9. Chi phí thuế TNDN tạm tính		
- Lợi nhuận kế toán trước thuế	4.328.627.273	4.033.841.061
- Thu nhập chịu thuế ước tính	4.328.627.273	4.033.841.061
- Thuế TNDN (20%)	865.725.455	818.767.293

CÔNG TY CỔ PHẦN GẠCH MEN THANH THANH
(Được cấp phép thành lập và hoạt động tại Việt nam)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Niên độ Quý 4 Năm 2021

- Thuế TNDN phải nộp ước tính	681.413.575	818.767.293
10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	3.647.213.689	3.215.073.768
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân	5.940.528	5.940.528
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	614	541
11. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên vật liệu đồ dùng văn phòng	37.787.129.482	44.771.420.027
- Chi phí nhân công	9.451.467.216	11.750.392.450
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1.037.966.912	1.457.956.725
- Chi phí Động lực	4.111.379.364	5.722.570.900
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-980.943.956	(1.758.636.047)
- Chi phí bằng tiền khác	3.573.150.369	2.712.139.948
Cộng	54.980.149.387	64.655.844.003

Đồng nai, ngày 16 tháng 01 năm 2022

Người lập

Nguyễn Xuân Khiêm

Kế toán trưởng

Võ Thị Thu Thủy

Tổng Giám đốc



Trần Hưng Lương