

DỰ THẢO**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT NIÊN ĐỘ 2019-2020

**Đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt trình Đại hội
đồng cổ đông thường niên năm 2020**

PHẦN I: BÁO CÁO TÀI CHÍNH TẠI VĂN PHÒNG CÔNG TY**I. Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30/9/2020**

TT	Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
A	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	111.340.928.495	98.186.371.824
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	71.516.025.541	72.499.511.227
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	38.501.463.551	49.800.454.732
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn		
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	32.184.162.132	21.755.321.119
4	Hàng tồn kho	355.514.796	774.746.286
5	Tài sản ngắn hạn khác	474.885.062	168.989.090
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	39.824.902.954	25.686.860.597
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	23.909.631.147	20.171.391.260
3	Bất động sản đầu tư		
4	Tài sản dở dang dài hạn	14.867.653.360	4.719.636.363
5	Đầu tư tài chính dài hạn		
6	Tài sản dài hạn khác	1.047.618.447	795.832.974
B	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	111.340.928.495	98.186.371.824
I	NỢ PHẢI TRẢ	25.460.933.148	22.076.451.411
1	Nợ ngắn hạn	25.434.083.148	22.049.601.411
2	Nợ dài hạn	26.850.000	26.850.000
II	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	85.879.995.347	76.109.920.413
1	Vốn chủ sở hữu	85.879.995.347	76.109.920.413
-	Vốn góp của chủ sở hữu	52.360.230.000	52.360.230.000
-	Thặng dư vốn cổ phần	323.060.671	323.060.671
-	Cổ phiếu quỹ		
-	Quỹ đầu tư phát triển	2.019.361.390	1.589.316.120
-	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31.177.343.286	21.837.313.622
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		

II. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh niên độ 2019-2020

TT	Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	425.991.320.643	501.973.212.847
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	1.080.423.600	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	424.910.897.043	501.973.212.847
4	Giá vốn hàng bán	373.999.194.281	439.214.377.064
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	50.911.702.762	62.758.835.783
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1.343.132.134	706.135.914
7	Chi phí tài chính	363.459.722	2.181.897.903
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>227.072.619</i>	<i>2.101.396.959</i>
8	Chi phí bán hàng	114.867.513	15.470.000
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	23.731.375.160	22.781.765.707
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	28.045.132.501	38.485.838.087
11	Thu nhập khác		134.504.787
12	Chi phí khác	863.006.838	2.924.706.469
13	Lợi nhuận khác	-863.006.838	-2.790.201.682
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27.182.125.663	35.695.636.405
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.407.884.028	4.676.053.185
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	21.774.241.635	31.019.583.220

Phân tích những yếu tố làm có lợi nhuận sau thuế tại Văn phong giảm hơn so với cùng kỳ năm trước:

- Doanh thu thuần về bán hàng năm nay giảm so với năm trước: 15,4%
- Giá vốn hàng bán năm nay cũng giảm so với năm trước: 14,8%

PHẦN II: BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**I. Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 30/9/2020**

TT	Chỉ tiêu	Số cuối năm	Số đầu năm
A	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	116.246.847.630	102.730.574.834
I	TÀI SẢN NGẮN HẠN	76.364.131.676	76.620.474.829
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	39.632.790.637	50.545.556.785
2	Đầu tư tài chính ngắn hạn		
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	24.724.125.540	8.911.191.854
4	Hàng tồn kho	11.505.873.997	16.994.737.100
5	Tài sản ngắn hạn khác	501.341.502	168.989.090
II	TÀI SẢN DÀI HẠN	39.882.715.954	26.110.100.005
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	23.909.631.147	20.171.391.260
3	Bất động sản đầu tư		
4	Tài sản dở dang dài hạn	14.925.466.360	5.142.875.771
5	Đầu tư tài chính dài hạn		
6	Tài sản dài hạn khác	1.047.618.447	795.832.974
B	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	116.246.847.630	102.730.574.834
I	NỢ PHẢI TRẢ	30.366.852.283	26.620.654.421
1	Nợ ngắn hạn	30.340.002.283	26.593.804.421
2	Nợ dài hạn	26.850.000	26.850.000
II	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	85.879.995.347	76.109.920.413
1	Vốn chủ sở hữu	85.879.995.347	76.109.920.413
-	Vốn góp của chủ sở hữu	52.360.230.000	52.360.230.000
-	Thặng dư vốn cổ phần	323.060.671	323.060.671
-	Cổ phiếu quỹ		
-	Quỹ đầu tư phát triển	2.019.361.390	1.589.316.120
-	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	31.177.343.286	21.837.313.622
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		

II. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh niên độ 2019-2020

TT	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	376.790.734.834	443.864.564.348
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	1.080.423.600	
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	375.710.311.234	443.864.564.348
4	Giá vốn hàng bán	307.591.014.544	380.211.894.629
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	68.119.296.690	63.652.669.719
6	Doanh thu hoạt động tài chính	1.343.132.134	706.135.914
7	Chi phí tài chính	363.459.722	2.181.897.903
	Trong đó: Chi phí lãi vay	227.072.619	2.101.396.959
8	Chi phí bán hàng	8.980.366.564	9.342.882.291
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	23.731.375.160	22.781.765.707
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	36.387.227.378	30.052.259.732
11	Thu nhập khác		134.504.787
12	Chi phí khác	863.006.838	2.924.706.469
13	Lợi nhuận khác	-863.006.838	-2.790.201.682
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	35.524.220.540	27.262.058.050
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	5.407.884.028	4.677.185.185
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	30.116.336.512	22.584.872.865
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	5.292	3.985

Phân tích những yếu tố làm cho lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo KQKD năm nay tăng hơn so với năm trước:

- Doanh thu thuần về bán hàng giảm so với năm trước: 15,4%
- Giá vốn hàng bán cũng giảm hơn so với năm trước: 19,1%
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng hơn so với năm trước: 90,2%
- Chi phí lãi vay giảm hơn so với năm trước: 89,2%
- Chi phí khác giảm hơn so với năm trước : 70,5% (là do năm trước thanh lý dây chuyền SX bã sắn vẫn còn giá trị chưa khấu hao hết)

III. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản niên độ 2019-2020

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm nay	Năm trước
I	CƠ CẤU VỀ TÀI SẢN			
1	Tài sản ngắn hạn/ Tổng tài sản	%	65,69	74,58
2	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	34,31	25,42
II	CƠ CẤU NGUỒN VỐN			
1	Nợ phải trả/ Tổng nguồn vốn	%	26,12	25,91
2	Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn	%	73,88	74,09
III	KHẢ NĂNG THANH TOÁN			
1	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	3,83	3,86
2	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	2,52	2,88
3	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	1,31	1,90
IV	TỶ SUẤT LỢI NHUẬN			
1	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/ Tổng tài sản	%	30,56	26,54
2	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/ Vốn chủ sở hữu	%	41,36	35,82
3	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Doanh thu thuần	%	8,02	5,09
4	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Vốn đầu tư của chủ sở hữu	%	57,52	43,13

III. Sử dụng và phân chia lợi nhuận của doanh nghiệp sau thuế niên độ 2019-2020

TT	Nội dung	Năm 2019	Niên độ 2019-2020
1	Lợi nhuận sau thuế lũy kể đến cuối kỳ trước chưa phân phối	335.050.143	1.061.006.774
2	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	21.502.263.479	30.116.336.512
3	Phân phối lợi nhuận sau thuế kỳ này		
-	Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi 8%	1.720.181.078	2.409.306.921
-	Trích lập quỹ đầu tư phát triển 20%	430.045.270	6.023.267.302
-	Trích thưởng Ban lãnh đạo 2019-2020 = 1,0%	300.000.000	301.163.365
-	Dự kiến chi cổ tức niên độ 2019-2020 = 40% (5.236.023 CP x 4.000 đ/CP)	18.326.080.500	20.944.092.000
-	Lợi nhuận sau thuế năm nay chuyển kỳ sau	725.956.631	438.506.924
4	Tổng cộng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối chuyển kỳ sau	1.061.006.774	1.499.513.698

Ghi chú: Theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường năm 2019, ngày 24/11/2019 thì:

- Nếu đạt Lợi nhuận sau thuế từ 24 đến dưới 26 tỷ đồng, hoàn thành cơ bản các chỉ tiêu kế hoạch: mức thưởng 300 triệu đồng.
- Nếu đạt Lợi nhuận sau thuế từ 26 tỷ đồng trở lên, hoàn thành cơ bản các chỉ tiêu kế hoạch, đồng thời điều hành SX-KD của Công ty đạt hiệu quả: Mức thưởng tối đa 2% LNST.

Nhưng xét thấy trong niên độ 2019-2020 Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của Công ty đạt trên 30 tỷ đồng, song còn một số chỉ tiêu cơ bản chưa đạt. Vì vậy đề nghị mức thưởng cho Ban lãnh đạo Công ty niên độ 2019-2020 ở mức 1,0% LNST.

CHI TIẾT SỬ DỤNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU NĂM 2019-2020
(Tại báo cáo tài chính hợp nhất)

		Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn CP	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	Số dư theo BCTC kiểm toán tổng hợp năm 2019 (30/09/2019)	52.360.230.000	323.060.671	1.589.316.120	21.837.313.622	76.109.920.413
Phân phối LN 2019	Trích các quỹ thuộc vốn CSH			430.045.270	(430.045.270)	-
	Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				(1.720.181.078)	(1.720.181.078)
	Chi thưởng Ban lãnh đạo				(300.000.000)	(300.000.000)
	Trả cổ tức 2019				(18.326.080.500)	(18.326.080.500)
	Phát hành cổ phiếu bằng nguồn vốn CSH					-
	Lợi nhuận sau thuế tăng trong năm 2019-2020				30.116.336.512	30.116.336.512
	Số dư theo BCTC kiểm toán tổng hợp năm 2019-2020 (30/9/2020)	52.360.230.000	323.060.671	2.019.361.390	31.177.343.286	85.879.995.347
Dự kiến phân phối LN 2019-2020	Trích các quỹ thuộc vốn CSH 20%			6.023.267.302	(6.023.267.302)	-
	Trích quỹ khen thưởng phúc lợi 8%				(2.409.306.921)	(2.409.306.921)
	Chi thưởng Ban lãnh đạo 1,0%				(301.163.365)	(301.163.365)
	Trả cổ tức 2019-2020				(20.944.092.000)	(20.944.092.000)
	Số dư theo BCTC kiểm toán tổng hợp năm 2019-2020 (30/9/2020)	52.360.230.000	323.060.671	8.042.628.692	1.499.513.697	62.225.433.061

ĐVT: đồng