

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Quý IV năm 2021

Bảng dưới đây phân tích đối với tài sản tài chính và các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các luồng tiền theo hợp đồng không chiết khấu. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm (VND)	Từ 1 năm trở lên (VND)	Tổng cộng (VND)
31/12/2021			
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	89.454.914.244	-	89.454.914.244
Đầu tư tài chính	299.210.958.905	1.123.855.592	300.334.814.497
Phải thu khách hàng	19.811.321.204	-	19.811.321.204
Phải thu về cho vay	322.600.000.000	-	322.600.000.000
Các khoản phải thu khác	253.688.209.087	535.054.400.000	788.742.609.087
Trừ:			
Dự phòng	-	(116.592)	(116.592)
Tổng cộng	984.765.403.440	536.178.139.000	1.520.943.542.440
31/12/2021			
Phải trả cho người bán	(49.049.104.248)	-	(49.049.104.248)
Phải trả khác	(202.787.886.985)	(385.000.000.000)	(587.787.886.985)
Chi phí phải trả	(88.399.207.897)	-	(88.399.207.897)
Vay và nợ thuê tài chính	(950.000.000)	(2.039.528.011.166)	(2.040.478.011.166)
Tổng cộng	(341.186.199.130)	(2.424.528.011.166)	(2.765.714.210.296)
Chênh lệch thanh khoản thuần	942.790.163.215	(1.888.349.872.166)	(945.559.708.951)
01/01/2021			
Giá trị ghi sổ:			
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.158.680.390	-	3.158.680.390
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	685.372.905	685.372.905
Phải thu khách hàng	666.909.469	-	666.909.469
Phải thu về cho vay	12.605.000.000	-	12.605.000.000
Các khoản phải thu khác	20.914.851	-	20.914.851
Trừ:			
Dự phòng	(99.176.443)	(78.476.105)	(177.652.548)
Tổng cộng	16.352.328.267	606.896.800	16.959.225.067
01/01/2021			
Phải trả cho người bán	(450.176.064)	-	(450.176.064)
Phải trả khác	(83.839.744)	-	(83.839.744)
Chi phí phải trả	-	-	-
Vay và nợ thuê tài chính	-	-	-
Tổng cộng	(534.015.808)	-	(534.015.808)
Chênh lệch thanh khoản thuần	15.818.312.459	606.896.800	16.425.209.259

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn cần thiết.

CÔNG TY CỔ PHẦN IN SÁCH GIÁO KHOA HÒA PHÁT

Địa chỉ: Số 157 Tôn Đức Thắng, Phường Hoà An, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Quý IV năm 2021

(iv) Giá trị hợp lý

Giá trị ghi sổ trừ dự phòng của các khoản phải thu ngắn hạn, tiền gửi ngân hàng và các khoản phải trả người bán và phải trả khác là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng

	Giá trị kế toán		Giá trị hợp lý	
	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)	31/12/2021 (VND)	01/01/2021 (VND)
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	89.454.914.244	3.158.680.390	89.454.914.244	3.158.680.390
Đầu tư tài chính	300.334.814.497	685.372.905	300.334.697.905	606.896.800
Phải thu khách hàng	19.811.321.204	666.909.469	19.811.321.204	567.733.026
Phải thu về cho vay	322.600.000.000	12.605.000.000	322.600.000.000	12.605.000.000
Các khoản phải thu khác	788.742.609.087	20.914.851	788.742.609.087	20.914.851
Tổng cộng	1.520.943.659.032	17.136.877.615	1.520.943.542.440	16.959.225.067
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	49.049.104.248	450.176.064	49.049.104.248	450.176.064
Phải trả khác	587.787.886.985	83.839.744	587.787.886.985	83.839.744
Chi phí phải trả	88.399.207.897	-	88.399.207.897	-
Vay và nợ thuê tài chính	2.040.478.011.166	-	2.040.478.011.166	-
Tổng cộng	2.765.714.210.296	534.015.808	2.765.714.210.296	534.015.808

Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính không được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31/12/2021 và ngày 01/01/2021. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của những tài sản và phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ tài chính.

9.5. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán.

9.6. Tính hoạt động liên tục của Nhóm Công ty

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Nhóm Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.