

**CÔNG TY CỔ PHẦN BÁNH KẸO HẢI HÀ**  
*MST: 0101444379*

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021*

*Hà nội, ngày 29 tháng 01 năm 2022*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: đồng VN

TÀI SẢN		TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - Tài sản ngắn hạn</b>		<b>100</b>	<b>987.610.623.822</b>	<b>903.231.691.784</b>
<b>I. Tiền</b>	<b>110</b>		<b>19.008.149.094</b>	<b>11.576.655.686</b>
1. Tiền	111	VI.1	19.008.149.094	11.576.655.686
2. Các khoản tương đương tiền	112	VI.1	-	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>95.000.000.000</b>	<b>107.000.000.000</b>
1. 1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.2	95.000.000.000	107.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>737.066.440.726</b>	<b>685.011.500.745</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	212.549.205.147	309.939.573.096
2. Trả trước cho người bán	132		197.314.132.280	160.769.973.016
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	0
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4.a	327.203.103.299	214.301.954.633
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	0
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>134.629.828.882</b>	<b>95.727.798.929</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	134.629.828.882	95.727.798.929
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.906.205.120</b>	<b>3.915.736.424</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.7.a	1.040.066.977	3.635.700.694
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		292.148.277	12.998.406
3. Thuế và các khoản thuế phải thu NN	153	VI.9.b	573.989.866	267.037.324
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>200</b>	<b>257.932.224.196</b>	<b>285.154.299.261</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2.609.446.975</b>	<b>2.609.446.975</b>
5. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4.b	2.609.446.975	2.609.446.975
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>184.401.952.164</b>	<b>200.838.521.115</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	VI.14	184.401.952.164	200.838.521.115
_ Nguyên giá	222		439.946.062.777	439.116.072.663
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(255.544.110.613)	(238.277.551.548)
2. TSCĐ vô hình	227	VI.15	-	-
_ Nguyên giá	228		196.200.000	196.200.000
_ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(196.200.000)	(196.200.000)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>22.312.631.507</b>	<b>33.649.995.067</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.6	22.312.631.507	33.649.995.067
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.2		
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>48.608.193.550</b>	<b>48.056.336.104</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.7.b	48.608.193.550	48.056.336.104
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
<b>Tổng cộng tài sản</b> (270 = 100 + 200)	<b>270</b>		<b>1.245.542.848.018</b>	<b>1.188.385.991.045</b>

NGUỒN VỐN			TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1		2	3	4	5
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>300</b>		<b>743.176.195.011</b>	<b>719.877.079.913</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>310</b>		<b>662.472.874.401</b>	<b>546.932.783.151</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	VI.8.a	137.066.768.709	172.951.310.938
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		312		132.625.022.233	2.705.163.936
3. Thuế và các khoản phải nộp NN		313	VI.9.a	19.248.053.583	21.617.325.040
4. Phải trả người lao động		314		12.777.837.273	32.010.286.463
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	VI.10.a	18.348.874.301	19.861.397.542
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	VI.12.a	1.130.528.915	949.199.813
8. Phải trả ngắn hạn khác		319	VI.11.a	21.229.325.557	18.639.314.833
9. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn		320	VI.13.a	314.777.865.090	274.440.245.846
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		5.268.598.740	3.758.538.740
<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>330</b>		<b>80.703.320.610</b>	<b>172.944.296.762</b>
7. Phải trả dài hạn khác		337	VI.11.b	1.611.022.865	1.416.022.865
8. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn		338		79.092.297.745	171.528.273.897
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>400</b>		<b>502.366.653.007</b>	<b>468.508.911.132</b>
<b>(400=410+430)</b>					
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>410</b>	<b>VI.16</b>	<b>502.366.653.007</b>	<b>468.508.911.132</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu		411		164.250.000.000	164.250.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		411a		164.250.000.000	164.250.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần		412		33.502.910.000	33.502.910.000
3. vốn khác của chủ sở hữu		414		3.656.202.300	3.656.202.300
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		416		-	-
5. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		417		-	-
6. Quỹ đầu tư phát triển		418		245.873.013.806	225.232.621.298
7. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		420		-	-
8. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		<b>55.084.526.901</b>	<b>41.867.177.534</b>
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước		421a		2.801.785.026	2.801.785.026
- LNST chưa phân phối kỳ này		421b		52.282.741.875	39.065.392.508
9. Nguồn vốn đầu tư XDCB		422			
<b>II. Nguồn kinh phí khác</b>		<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí		431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>		<b>440</b>		<b>1.245.542.848.018</b>	<b>1.188.385.991.045</b>
<b>(440 = 300 + 400)</b>					

Người lập biểu

PT Phòng Tài vụ

Tổng giám đốc

*[Signature]*

*[Signature]*  
29/11/22



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Bùi Thị Thanh Hương*

*Nguyễn Thị Thanh Bình*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**Quý IV Năm 2021**

Đơn vị tính: Đồng VN

ST T	Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	438,827,757,557	735,872,110,549	1,002,437,183,850	1,471,816,442,481
2	Các khoản giảm trừ	02	VII.2	30,541,799,484	29,200,517,186	71,822,070,475	62,988,617,955
3	Doanh thu thuần về BH và CCDV (10 = 01-02)	10		408,285,958,073	706,671,593,363	930,615,113,375	1,408,827,824,526
4	Giá vốn hàng bán	11	VII.3	326,528,103,958	576,342,202,208	787,263,556,746	1,190,252,970,660
5	Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20 = 10-11)	20		81,757,854,115	130,329,391,155	143,351,556,629	218,574,853,866
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	8,374,131,189	6,040,338,789	26,748,049,202	25,348,704,296
7	Chi phí tài chính	22	VII.5	6,075,899,613	7,819,828,380	26,446,188,429	27,504,462,562
	<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>6,044,283,487</i>	<i>7,422,060,315</i>	<i>25,959,519,939</i>	<i>26,777,277,296</i>
8	Chi phí bán hàng	25	VII.8	47,620,353,050	71,526,780,948	110,345,254,493	127,594,997,377
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.9	12,837,027,371	16,540,777,785	47,386,481,676	48,005,646,364
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD (30=20+(21-22)-(25+26))	30		23,598,705,270	40,482,342,831	(14,078,318,767)	40,818,451,859
11	Thu nhập khác	31	VII.6	39,720,668,791	200,927,496	80,154,181,874	8,583,021,904
12	Chi phí khác	32	VII.7	8,601,651	205,034,649	130,505,709	549,723,034
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		39,712,067,140	(4,107,153)	80,023,676,165	8,033,298,870
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		63,310,772,410	40,478,235,678	65,945,357,398	48,851,750,729
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	13,134,493,648	8,110,195,171	13,662,615,523	9,786,358,221
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		50,176,278,762	32,368,040,507	52,282,741,875	39,065,392,508
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70				3,183	2,378

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thanh Bình

PT Phòng Tài vụ



Vũ Thị Thúy



Tổng giám đốc

Bùi Thị Thanh Hương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Năm 2021

MÃ SỐ B03 - DN  
Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2		3	4
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		65.945.357.398	48.851.750.729
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	V 08,10	17.876.769.530	22.159.377.343
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(58.051.642)	(17.331.694)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(26.549.867.407)	(32.767.658.158)
- Chi phí lãi vay	06	VI,30	25.959.522.939	26.777.277.296
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		83.173.730.818	65.003.415.516
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(76.313.402.653)	(134.047.015.725)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(38.902.029.953)	(10.069.902.198)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		70.313.055.985	19.632.550.166
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.043.776.271	355.147.239
- Tiền lãi vay đã trả	14		(26.680.537.266)	(25.980.809.916)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.638.317.046)	(10.324.528.926)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(489.940.000)	(1.542.390.262)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		4.506.336.156	(96.973.534.106)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(7.278.916.758)	(10.552.081.923)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSC	22		49.545.454	8.062.254.545
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17.000.000.000	23.000.000.000
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		50.146.413.712	10.464.554.034
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		54.917.042.408	30.974.726.656
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		661.608.420.766	552.079.987.126
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(713.706.777.674)	(569.335.032.478)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		(52.098.356.908)	(17.255.045.352)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	50		7.325.021.656	(83.253.852.802)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	V 01	11.576.655.686	94.752.485.861
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61		106.471.752	78.022.627
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	V 01	19.008.149.094	11.576.655.686

Người lập biểu

PT phòng tài vụ

Tổng giám đốc

*[Signature]*  
Bùi Thị Thanh Hương

*[Signature]*  
29/12/2022



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Bùi Thị Thanh Hương

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ IV NĂM 2021**

**I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

- 1 Hình thức sở hữu vốn :  
Vốn của các cổ đông góp
- 2 Lĩnh vực kinh doanh:  
Sản xuất kinh doanh bánh kẹo các loại và kinh doanh vật tư ngành bánh kẹo.
- 3 Ngành nghề kinh doanh
  - Sản xuất và kinh doanh các loại thực phẩm, đồ uống như bánh, kẹo, đường, sữa, cà phê, đồ uống không cồn, nước khoáng...;
  - Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
  - Đầu tư xây dựng, cho thuê văn phòng, nhà ở, trung tâm thương mại.
- 4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:  
Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.
- 5 Cấu trúc doanh nghiệp: Công ty có các Chi nhánh, Nhà máy phụ thuộc sau:
  - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh;
  - Chi nhánh Đà Nẵng;
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà I (tại tỉnh Phú Thọ);
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà II (tại tỉnh Nam Định).
  - Chi nhánh Công ty CP Bánh kẹo Hải Hà - Nhà máy Bánh kẹo Hải Hà VSIP Bắc Ninh

**II Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

- 1 Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt nam

**III Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

- 1 Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.
- 2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán  
Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các văn bản hướng dẫn, bổ sung hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

**IV Các chính sách kế toán áp dụng**

- 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- 2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Thanh Cong với tỉ giá đang thực hiện.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Theo giá gốc
- Phương pháp giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên
- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không

4 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ HH được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính;

riêng một số tài sản cố định thuộc nhóm máy móc, thiết bị và nhóm phương tiện vận tải được tính theo phương pháp số dư giảm dần có điều chỉnh. Thời gian khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

- Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 – 30
- Máy móc, thiết bị	03 – 12
- Phương tiện vận tải	05 – 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 07

- Tài sản cố định vô hình và khấu hao:

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế, thể hiện giá trị các chương trình phần mềm về quản lý và kế toán. Các chương trình phần mềm được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 03 năm.

5 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

6 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước dài hạn gồm:

- Chi phí trả trước tiền thuê đất tại khu công nghiệp Tân Tạo và khu Công nghiệp VSIP - Bắc Ninh, chi phí thuê kho, thuê cửa hàng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

- Các khoản chi phí dài hạn khác : Công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên.

Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm theo các quy định kế toán hiện hành.

7 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu theo thực tế
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

Tỷ giá mua, bán tại thời điểm giao dịch ngoại tệ của ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Thanh Cong với tỉ giá đang thực hiện.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối theo thực tế

- 8 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
- Doanh thu bán hàng: Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.
  - Thu nhập khác: Từ thanh lí nhượng bán tài sản,...
- 9 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu:  
Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm: Chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại
- 10 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:  
Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa bán ra trong kỳ.
- 11 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:  
Phản ánh các khoản chi phí tài chính hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính.
- 12 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp:  
Phản ánh các khoản chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ và các khoản chi phí quản lý chung của doanh nghiệp.
- 13 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:  
Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các qui định hiện hành về thuế
- 14 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: Không

**VI Thông tin bổ xung các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

<i>Đơn vị tính: đồng Việt nam</i>		
<b>1 Tiền</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Tiền mặt	1.361.918.359	1.106.114.922
Tiền gửi ngân hàng	17.646.230.735	10.470.540.764
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>19.008.149.094</b>	<b>11.576.655.686</b>
<b>2 Các khoản đầu tư tài chính</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
- Ngắn hạn	95.000.000.000	107.000.000.000
- Dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>95.000.000.000</b>	<b>107.000.000.000</b>
<b>3 Phải thu của khác hàng</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a Phải thu của khác hàng ngắn hạn</b>	<b>212.549.205.147</b>	<b>309.939.573.096</b>
1 IMPACT CO., LTD ( Shine Win Trading)	10.971.559.843	14.791.134.544
2 Công ty TNHH TM và DV Hùng Anh Linh	6.039.567.045	9.196.258.035
3 CN Cty TNHH dịch vụ và thương mại Mesa	52.324.246.452	36.679.982.129
4 Các đối tượng khác	143.213.831.807	249.272.198.388
<b>Cộng</b>	<b>212.549.205.147</b>	<b>309.939.573.096</b>



	Cuối quý	Đầu năm
<b>4 Các khoản phải thu khác</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>	<b>327.203.103.299</b>	<b>214.301.954.633</b>
Tạm ứng	24.986.563.796	7.556.485.947
Lãi tiền gửi dự thu	15.218.331.570	38.922.336.999
Phải thu bảo hiểm xã hội		
Phải thu kinh phí công đoàn		
Phải thu khác	286.998.207.933	167.823.131.687
<i>b Dài hạn</i>	<b>2.609.446.975</b>	<b>2.609.446.975</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	2.609.446.975	2.609.446.975
<b>Cộng</b>	<b>329.812.550.274</b>	<b>216.911.401.608</b>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>5 Hàng tồn kho</b>		
Hàng mua đang đi đường		5.196.879.000
Nguyên liệu vật liệu	97.667.359.477	67.453.568.581
Công cụ dụng cụ	542.206.609	349.928.590
Chi phí SXKD dở dang	113.964.816	154.043.428
Thành phẩm	23.256.509.360	12.806.296.839
Hàng hoá	13.049.788.620	9.767.082.491
Hàng gửi đi bán		
<b>Cộng</b>	<b>134.629.828.882</b>	<b>95.727.798.929</b>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>6 Tài sản dở dang dài hạn</b>		
<i>a Chi phí SXKD dở dang dài hạn</i>		
<i>b Xây dựng cơ bản dở dang</i>	<b>22.312.631.507</b>	<b>33.649.995.067</b>
- Mua sắm	22.312.631.507	33.649.995.067
- XD CB		
- Sửa chữa		
<b>Cộng</b>	<b>22.312.631.507</b>	<b>33.649.995.067</b>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>7 Chi phí trả trước</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>	<b>1.040.066.977</b>	<b>3.635.700.694</b>
Chi phí thuê cửa hàng, thuê kho		
Chi phí quảng cáo	75.000.000	27.500.000
Các khoản khác	965.066.977	3.608.200.694
<i>b Dài hạn</i>	<b>48.608.193.550</b>	<b>48.056.336.104</b>
Tiền thuê đất tại KCN Tân Tạo	2.324.171.067	2.385.107.772
Tiền thuê đất tại KCN VSIP-Bắc Ninh	44.288.101.402	45.233.646.757
Chi phí quảng cáo	40.026.396	52.096.521
Chi phí sửa chữa, công cụ dụng cụ	261.569.317	189.220.527
Chi trả trước dài hạn khác	1.694.325.368	196.264.527
<b>Cộng</b>	<b>49.648.260.527</b>	<b>51.692.036.798</b>

<b>8 Phải trả người bán</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải trả người bán ngắn hạn</i>		
1 Cty CP TM và DV Song Phương	16.173.000.000	19.899.730.000
2 Công ty CP bao bì & in nông nghiệp	15.083.686.662	16.839.232.207
3 Công ty CP thực phẩm Minh Dương	8.022.209.000	13.818.569.250
4 Phải trả cho các đối tượng khác	97.787.873.047	122.393.779.481
<b>Cộng</b>	<b>137.066.768.709</b>	<b>172.951.310.938</b>
<b>9 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Phải nộp</i>		
Thuế GTGT	6.001.111.672	13.156.088.215
Thuế xuất, nhập khẩu		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.134.493.648	8.110.195.171
Thuế thu nhập cá nhân	110.248.303	348.841.694
Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
Thuế nhà thầu		
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.199.960	2.199.960
<b>Cộng</b>	<b>19.248.053.583</b>	<b>21.617.325.040</b>
<i>b Phải thu</i>		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	5.407.793	5.407.793
Thuế xuất, nhập khẩu	261.629.531	261.629.531
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	306.952.542	
<b>Cộng</b>	<b>573.989.866</b>	<b>267.037.324</b>
<b>10 Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
Chi phí lãi vay	992.525.313	776.468.873
Chi phí vận chuyển, xăng xe	5.566.385.492	7.048.012.775
Trích trước chi phí bán hàng	6.213.165.881	8.772.241.116
Chi phí phải trả khác	5.576.797.615	3.264.674.778
<b>Cộng</b>	<b>18.348.874.301</b>	<b>19.861.397.542</b>

	Cuối quý	Đầu năm
<b>11 Phải trả khác</b>		
<i>a Ngắn hạn</i>		
BH thất nghiệp		
Kinh phí công đoàn	1.045.105.369	
Bảo hiểm xã hội		
Bảo hiểm y tế		
Công ty Liên danh ACI Việt nam - Đông Á		14.500.000.000
Ngân hàng TNCP Hàng Hải Việt nam		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	445.800.000	445.800.000
Phải trả cổ tức	16.436.912.750	11.912.750
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.301.507.438	3.681.602.083
<b>Cộng</b>	<b>21.229.325.557</b>	<b>18.639.314.833</b>
<i>b Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	1.611.022.865	1.416.022.865
<b>Cộng</b>	<b>1.611.022.865</b>	<b>1.416.022.865</b>
<b>12 Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
<i>a Ngắn hạn</i>		
Doanh thu nhận trước	1.130.528.915	949.199.813
<b>Cộng</b>	<b>1.130.528.915</b>	<b>949.199.813</b>
<b>13 Vay và nợ thuê tài chính</b>		
<i>a Vay ngắn hạn</i>	<b>314.777.865.090</b>	<b>274.440.245.846</b>
<i>Vay ngân hàng</i>	264.775.865.090	224.438.245.846
<i>Vay đối tượng khác</i>	50.002.000.000	50.002.000.000
<i>b Nợ dài hạn</i>	<b>79.092.297.745</b>	<b>171.528.273.897</b>
<i>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</i>	29.092.297.745	71.528.273.897
<i>Nợ dài hạn khác</i>	50.000.000.000	100.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>393.870.162.835</b>	<b>445.968.519.743</b>

14 - Tăng giảm TSCĐ HH

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
<b>Nguyên giá TSCĐ HH</b>					
Số dư đầu quý	168.770.821.587	250.106.388.300	21.003.488.836	308.280.763	440.188.979.486
- Mua trong kỳ		97.700.000			97.700.000
- Thanh lý, nhượng bán		340.616.709			340.616.709
Số dư cuối quý	168.770.821.587	249.863.471.591	21.003.488.836	308.280.763	439.946.062.777
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu quý	82.452.738.887	151.971.336.623	16.789.297.325	228.200.929	251.441.573.764
- Khấu hao trong kỳ	1.230.789.128	2.959.419.803	245.557.046	7.387.581	4.443.153.558
- Thanh lý, nhượng bán		340.616.709			340.616.709
Số dư cuối quý	83.683.528.015	154.590.139.717	17.034.854.371	235.588.510	255.544.110.613
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
- Tại ngày đầu quý	86.318.082.700	98.135.051.677	4.214.191.511	80.079.834	188.747.405.722
- Tại ngày cuối quý	85.087.293.572	95.273.331.874	3.968.634.465	72.692.253	184.401.952.164

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ HH đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng

- Nguyên giá TSCĐ cuối quý chờ thanh lý

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ HH có giá trị lớn trong tương lai

- Các thay đổi khác về TSCĐ HH

179.775.697.413

15 - Tăng giảm TSCĐ VH

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính			Tổng
Nguyên giá TSCĐ VH					
Số dư đầu quý		196.200.000			196.200.000
- Mua trong quý					-
Số dư cuối quý	-	196.200.000	-		196.200.000
Giá trị hao mòn lũy kế					-
Số dư đầu quý		196.200.000			196.200.000
- Khấu hao trong quý					0
Số dư cuối quý	-	196.200.000	-		196.200.000
Giá trị còn lại của TSCĐ VH					-
- Tại ngày đầu quý	-	0	-		0
- Tại ngày cuối quý	-	0	-		0

16. Vốn chủ sở hữu  
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ SH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ SH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa p/phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6
<b>Tại 01/01/2020</b>	<b>164.250.000.000</b>	<b>33.502.910.000</b>	<b>3.656.202.300</b>	<b>186.381.677.844</b>	<b>43.652.728.480</b>	<b>431.443.518.624</b>
- Tăng vốn trong kỳ						
- Lợi nhuận trong kỳ					39.065.392.508	39.065.392.508
- Tăng khác						-
- Giảm vốn						-
- Phân phối lợi nhuận				38.850.943.454	-40.850.943.454	(2.000.000.000)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 01/01/2021</b>	<b>164.250.000.000</b>	<b>33.502.910.000</b>	<b>3.656.202.300</b>	<b>225.232.621.298</b>	<b>41.867.177.534</b>	<b>468.508.911.132</b>
- Tăng vốn trong kỳ						-
- Lợi nhuận trong kỳ					52.282.741.875	52.282.741.875
- Tăng khác				20.640.392.508	-22.640.392.508	(2.000.000.000)
- Phân phối lợi nhuận					(16.425.000.000)	(16.425.000.000)
- Chia cổ tức						-
- Giảm khác						-
<b>Tại 31/12/2021</b>	<b>164.250.000.000</b>	<b>33.502.910.000</b>	<b>3.656.202.300</b>	<b>245.873.013.806</b>	<b>55.084.526.901</b>	<b>502.366.653.007</b>

**VII Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Quý này năm nay	Quý này năm trước
<b>1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>438.827.757.557</b>	<b>735.872.110.549</b>
Doanh thu bán hàng	433.301.849.281	730.923.937.396
Doanh thu cung cấp dịch vụ (VC)	5.201.821.349	4.790.105.841
Doanh thu khác	324.086.927	158.067.312
<b>2 Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>30.541.799.484</b>	<b>29.200.517.186</b>
Chiết khấu thương mại	24.829.432.804	25.060.271.882
Giảm giá hàng bán		
Hàng bán bị trả lại	5.712.366.680	4.140.245.304
<b>3 Giá vốn hàng bán</b>	<b>326.528.103.958</b>	<b>576.342.202.208</b>
Giá vốn hàng bán	326.528.103.958	576.342.202.208
<b>4 Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>8.374.131.189</b>	<b>6.040.338.789</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	39.271.278	4.369.418
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán ngoại tệ		
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		3.137.111
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	58.051.642	17.331.694
Lãi bán hàng trả chậm		
Doanh thu hoạt động tài chính khác	8.276.808.269	6.015.500.566
<b>5 Chi phí tài chính</b>	<b>6.075.899.613</b>	<b>7.819.828.380</b>
Lãi tiền vay	6.044.283.487	7.422.060.315
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		354.131.701
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí tài chính khác	31.616.126	43.636.364
<b>6 Thu nhập khác</b>	<b>39.720.668.791</b>	<b>200.927.496</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Tiền phạt thu được	7.445.388.494	78.387.200
Thu từ DA 25-27 Trưng Định	32.272.727.273	
Các khoản thu khác	2.553.024	122.540.296
<b>7 Chi phí khác</b>	<b>8.601.651</b>	<b>205.034.649</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		18.189.218
Chi phí bán vật tư, phế liệu		
Các khoản bị phạt		72.740.178
Các chi phí khác	8.601.651	114.105.253

<b>8 Chi phí bán hàng</b>	<b>47.620.353.050</b>	<b>71.526.780.948</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	550.129.804	911.185.178
Chi phí nhân viên bán hàng	17.241.041.528	26.058.406.450
Chi phí khấu hao TSCD	191.782.252	230.364.199
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.882.326.714	40.510.741.098
Chi phí bằng tiền khác	1.755.072.752	3.816.084.023
<b>9 Chi phí quản lý</b>	<b>12.837.027.371</b>	<b>16.540.777.785</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	66.002.097	38.368.421
Chi phí nhân viên quản lý	4.006.566.146	5.253.740.533
Chi phí khấu hao TSCD	36.183.294	36.183.294
Thuế, phí, lệ phí	3.347.409.409	2.822.720.986
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.991.657.315	8.036.478.503
Các khoản chi phí bằng tiền khác	389.209.110	353.286.048
<b>10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>13.134.493.648</b>	<b>8.110.195.171</b>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế quý hiện hành	13.134.493.648	8.110.195.171
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành		
<b>12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>329.785.585.360</b>	<b>414.549.609.389</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	237.104.328.263	278.085.304.008
Chi phí nhân công	43.221.924.325	69.178.175.421
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.443.153.558	5.095.099.092
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.956.865.442	53.514.312.143
Chi phí khác bằng tiền	7.059.313.772	8.676.718.725

### **VIII Những thông tin khác**

- 1 Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác
- 2 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- 3 Thông tin về các bên liên quan:
- 4 Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo qui định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- 5 Thông tin so sánh:
- 6 Thông tin về hoạt động liên tục:
- 7 Những thông tin khác.(3)

**Người lập biểu**

*(Signature)*  
**Nguyễn Thị Thanh Hương**

**PT phòng Tài vụ**

29/11/2022

**Tổng giám đốc**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**Bùi Thị Thanh Hương**



