

**CÔNG TY CP ẮC QUY TIA SÁNG**

Địa chỉ : Đại lộ Tôn Đức Thắng, An Đông, An Dương, Hải Phòng

Tel : 0225-3835375 ; Fax: 0225 -3835876

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ III - NĂM 2022**



Hải Phòng, Ngày 15 tháng 10 năm 2022

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ III - NĂM 2022

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>79.926.775.350</b>	<b>69.350.690.428</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>01</b>	<b>225.912.953</b>	<b>5.234.274.613</b>
1. Tiền	111		225.912.953	5.234.274.613
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>02</b>	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>9.896.415.487</b>	<b>12.084.497.974</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	03	14.252.497.718	16.726.742.033
2. Trả trước cho người bán	132		1.645.700	22.186.686
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134		-	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	04a	394.228.616	179.648.154
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	5	(4.751.956.547)	(4.844.078.899)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>68.190.648.165</b>	<b>50.089.605.915</b>
1. Hàng tồn kho	141	6	68.711.432.713	50.698.456.743
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho ( *)	149		(520.784.548)	(608.850.828)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.613.798.745</b>	<b>1.942.311.926</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11a	84.823.837	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.528.974.908	1.456.051.894
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	153	14	-	486.260.032
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

TÀI SẢN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>28.648.201.046</b>	<b>33.243.982.161</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>25.988.657</b>	<b>95.288.657</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	214			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
5. Phải thu dài hạn khác	216	4b	25.988.657	95.288.657
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>28.507.629.057</b>	<b>33.148.693.504</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	08	24.940.112.161	29.133.409.769
. Nguyên giá	222		140.872.348.605	140.464.561.112
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(115.932.236.444)	(111.331.151.343)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	09	2.567.516.896	2.994.002.335
. Nguyên giá	225		2.994.002.335	2.994.002.335
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(426.485.439)	
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	1.000.000.000	1.021.281.400
. Nguyên giá	228		1.314.154.000	1.314.154.000
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(314.154.000)	(292.872.600)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	
. Nguyên giá	231			
. Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư dài hạn khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>114.583.332</b>	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11b	114.583.332	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>108.574.976.396</b>	<b>102.594.672.589</b>

NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310 + 330)	<b>300</b>		<b>30.742.474.536</b>	<b>23.251.584.864</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>29.173.960.342</b>	<b>21.452.067.866</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	312	12	2.480.104.925	5.514.427.498
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	313		357.719.200	417.083.822
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	492.556.559	20.870.346
4. Phải trả người lao động	315		3.725.386.148	3.758.980.749
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	13	111.020.693	234.914.588
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		-	-
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	318		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	16a	448.560.117	288.439.490
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	311	14a	18.991.839.108	8.868.725.889
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	17	1.262.843.000	1.449.354.312
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.303.930.592	899.271.172
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.568.514.194</b>	<b>1.799.516.998</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	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	16b	90.365.676	90.365.676
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	14b	1.478.148.518	1.709.151.322
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			
			-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410 + 430)	<b>400</b>		<b>77.832.501.860</b>	<b>79.343.087.725</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>77.832.501.860</b>	<b>79.343.087.725</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		67.454.800.000	67.454.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		67.454.800.000	67.454.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			

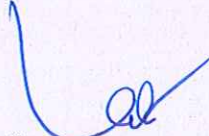
NGUỒN VỐN	Mã Số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.353.247.291	6.433.249.032
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.024.454.569	5.455.038.693
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		602.301.014	855.044.499
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.422.153.555	4.599.994.194
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ 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>108.574.976.396</b>	<b>102.594.672.589</b>

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc



Lương Văn Tuyền

Tên DN: CÔNG TY CP ÁC QUY TIA SÁNG  
Mã số thuế : 0200168458

Mẫu số B02a-DN  
(Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Trưởng BTC)

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý III- Năm 2022

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã Số	Thuyết minh	QUÝ III		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và C.cấp dịch vụ	01	25	43.421.408.343	45.865.473.750	142.104.113.731	130.604.083.631
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	483.489.330	419.452.866	1.532.737.039	1.493.153.379
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		42.937.919.013	45.446.020.884	140.571.376.692	129.110.930.252
4. Giá vốn hàng bán	11	28	36.730.755.800	39.363.721.591	121.067.812.731	109.706.038.056
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		6.207.163.213	6.082.299.293	19.503.563.961	19.404.892.196
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	123.359.869	231.674.203	716.494.458	484.310.533
7. Chi phí tài chính	22	30	418.571.000	184.483.088	926.425.183	484.198.459
Trong đó : Lãi vay phải trả	23		307.897.649	142.937.613	668.814.811	388.326.699
8. Chi phí bán hàng	24	31	2.836.815.045	2.823.868.388	9.965.729.795	8.827.033.480
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1.936.918.152	1.903.415.170	6.242.114.084	5.980.391.018
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.138.218.885	1.402.206.850	3.085.789.357	4.597.579.772
11. Thu nhập khác	31	33	1.440.000	23.626.300	3.840.000	54.015.391
12. Chi phí khác	32	34	-	4.957	-	4.957
13. Lợi nhuận khác	40		1.440.000	23.621.343	3.840.000	54.010.434
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.139.658.885	1.425.828.193	3.089.629.357	4.651.590.206
15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành	51	35	231.531.777	288.766.630	667.475.802	941.119.033
16. Chi phí Thuế TNDN hoãn lại	52	36	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	60		908.127.108	1.137.061.563	2.422.153.555	3.710.471.173
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		135	169	359	550
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hà

Hải phòng, Ngày 15 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc



Lương Văn Tuyển

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý III- Năm 2022

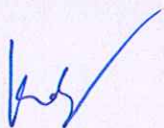
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý III- 2022	Quý III- 2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3.089.629.357	4.651.590.206
2. Điều chỉnh cho các khoản		5.413.981.820	5.860.761.048
- Khấu hao tài sản cố định	02	5.048.851.940	5.035.313.183
- Các khoản dự phòng	03	(366.699.944)	439.157.058
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(15.914.411)	(2.035.892)
- Chi phí lãi vay	06	668.814.811	388.326.699
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	8.503.611.177	10.512.351.254
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.270.285.298	(4.866.954.763)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(18.012.975.970)	(7.248.024.906)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2.719.467.972)	(1.609.495.936)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(182.164.870)	13.320.189
- Tiền lãi vay đã trả	13	(684.472.812)	(366.263.310)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(255.382.993)	(733.931.831)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(55.340.000)	(91.750.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(11.135.908.142)</b>	<b>(4.390.749.303)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản DH khác	21	(407.787.493)	(2.881.054.545)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản DH 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 ĐV khác	24		
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	15.914.411	2.035.892
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(391.873.082)</b>	<b>(2.879.018.653)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền thu từ đi vay	33	107.162.336.121	89.530.822.762
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(96.460.816.941)	(79.538.676.732)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(809.408.765)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>6.519.370.415</b>	<b>6.619.406.030</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Quý III- 2022	Quý III- 2021
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(5.008.410.809)	(650.361.926)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.234.274.613	1.468.038.435
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	49.149	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	225.912.953	817.676.509

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2022

Người lập biểu



Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thanh Hà





## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý III - 2022

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

##### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Ắc quy Tia sáng được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 54/2004/QĐ-BCN ngày 22/06/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc chuyển Công ty Ắc quy Tia sáng thành Công ty Cổ phần Ắc quy Tia sáng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0200168458 (mã số cũ: 02030001032), đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 22 tháng 12 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải phòng cấp.

Trụ sở chính của Công ty : Đại lộ Tôn Đức Thắng, xã An Đồng, huyện An Dương, thành phố Hải phòng.

Vốn điều lệ của Công ty là 67.454.800.000VNĐ, được chia thành 6.745.480 cổ phần, với mệnh giá mỗi cổ phần là 10.000 VNĐ, không có cổ phần ưu đãi. Trong đó Tập đoàn Hoá chất Việt nam sở hữu 3.440.252 cổ phần tương đương 34.402.520.000VNĐ, chiếm 51% vốn điều lệ.

**Lĩnh vực kinh doanh:** Sản xuất ắc quy các loại

##### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất pin và ắc quy. Chi tiết: sản xuất, sửa chữa các loại ắc quy;
- Bán buôn hóa chất thông thường (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp); Bán buôn nguyên liệu; vật tư sản xuất ắc quy; Bán buôn phụ tùng ắc quy.

##### Cấu trúc doanh nghiệp

**Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:**

Chi nhánh Quảng Ninh	Tổ 13, Khu 4, Phường Hồng Hải, TP. Hạ Long
Chi nhánh Thái Nguyên	Số 257 Đường Thống nhất, TP. Thái nguyên, Tỉnh Thái Nguyên
Chi nhánh Hà Nội	Số 18, ngách 34/238 Vĩnh Tuy, P.Vĩnh Tuy, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội
Chi nhánh Đà Nẵng	Số 800 Nguyễn Lương Bằng, Q. Liên Chiểu, Tp Đà Nẵng
Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	Số 63 Đường S11, P.Tây Thạnh, Tân Phú, TP. Hồ Chí Minh

#### II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

##### 1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Kỳ kế toán kỳ này: Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

##### 2. 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

###### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

##### 3. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

#### 4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

#### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

#### 7. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính (không bao gồm thuế GTGT). Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Các tài sản khác	05 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài không khấu hao	

#### 8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### 9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 Công ty.

#### 10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

#### 11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

## 12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

## 13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

## 14. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

## 15. Doanh thu

### *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 được 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.

### *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 (2) 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;

## 16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong năm là Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại

Các 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 các khoản giảm trừ doanh thu thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

## 17. Giá vốn hàng bán

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

## 18. Chi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do tỷ giá hối đoái của nghiệp vụ phát sinh có liên quan đến ngoại tệ

## 19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

## 20. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty là Tập đoàn Hoá chất Việt nam với tư cách là Công ty mẹ, các công ty con, Công ty liên kết do Công ty mẹ đầu tư và chi phối hoặc có ảnh hưởng đáng kể, các thành viên trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	30/09/2022		01/01/2022	
	VND		VND	
- Tiền mặt	116.757.809		436.790.756	
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	109.155.144		4.797.483.857	
- Tiền đang chuyển	-		-	
	<b>225.912.953</b>		<b>5.234.274.613</b>	

2. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH	30/09/2022		01/01/2022	
3. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG	VND		VND	
Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn				
- Chi nhánh Công ty cổ phần thiết bị Bưu điện - Nhà máy 5	197.468.718		673.364.551	
- Công Ty Cổ phần BMC Vĩnh Phúc	773.280.000		1.042.423.800	
- Aung Phone Pyae Co., Ltd			1.560.110.821	
- Trans Horizon Co., Ltd			1.572.381.720	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	13.281.749.000		11.878.461.141	
	<b>14.252.497.718</b>		<b>16.726.742.033</b>	

4. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	VND	VND	VND	VND
- Tạm ứng	264.113.999		148.394.537	
- Ký cược	9.000.000		9.000.000	
- Phải thu BHXH, YT	101.740.014			
- Phải thu khác	19.374.603		22.253.617	
	<b>394.228.616</b>	<b>-</b>	<b>179.648.154</b>	<b>-</b>
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	25.988.657		95.288.657	
	<b>25.988.657</b>		<b>95.288.657</b>	

5. NỢ XẤU VÀ KHÓ ĐÒI	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị cơ thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị cơ thể thu hồi
- Công ty TNHH Duy Thịnh	838.646.000		838.646.000	
- Công ty TNHH DVTM Hồng Hà	482.504.836		482.504.836	
- DNTN TM&DV Thiện Ngân	440.000.007		440.000.007	
- Cửa hàng ắc quy Trường Nhật	399.330.910		399.330.910	
- Công ty TNHH Phong Lâm	431.170.879		431.170.879	
- Các đối tượng khác	2.260.176.520	99.872.605	2.330.012.620	77.586.353
	<b>4.851.829.152</b>	<b>99.872.605</b>	<b>4.921.665.252</b>	<b>77.586.353</b>

**6. HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đi trên đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	28.516.053.660	(217.571.082)	15.983.028.519	(217.571.082)
- Công cụ, dụng cụ	4.481.591.397		4.468.976.894	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	23.103.344.185	-	21.703.618.853	-
- Thành phẩm	8.625.817.755	(303.213.466)	5.617.233.527	(391.279.746)
- Hàng hóa	140.518.435	-	182.396.243	-
- Hàng gửi bán	3.844.107.281	-	2.743.202.707	-
	<b>68.711.432.713</b>	<b>(520.784.548)</b>	<b>50.698.456.743</b>	<b>(608.850.828)</b>

**7. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
	-	-
	-	-

**8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (Trang 13)**

**9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

	Máy móc thiết bị	Cộng
* NGUYÊN GIÁ		
Số dư đầu năm	2.994.002.335	2.994.002.335
Tăng trong kỳ		-
Số dư cuối kỳ	2.994.002.335	2.994.002.335
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	-	-
Khấu hao trong kỳ	426.485.439	426.485.439
Số dư cuối kỳ	426.485.439	426.485.439
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại ngày đầu năm	2.994.002.335	2.994.002.335
Tại ngày cuối kỳ	2.567.516.896	2.567.516.896

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm quản lý	Cộng
* NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm	1.000.000.000	314.154.000	1.314.154.000
Mua trong kỳ	-		-
Giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	1.000.000.000	314.154.000	1.314.154.000
* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	292.872.600	292.872.600
Khấu hao trong kỳ	-	21.281.400	21.281.400
Số dư cuối kỳ	-	314.154.000	314.154.000
* GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	1.000.000.000	21.281.400	1.021.281.400
Tại ngày cuối kỳ	1.000.000.000	-	1.000.000.000

## 9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ dùng trong quản lý	TSCĐ hữu hình khác	ĐVT: VNĐ Cộng
<b>* NGUYÊN GIÁ</b>						
Số dư đầu năm	24.120.117.569	103.485.518.185	4.473.011.512	597.582.264	7.788.331.582	140.464.561.112
- Mua trong kỳ						
- Tăng khác					407.787.493	407.787.493
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	24.120.117.569	103.485.518.185	4.473.011.512	597.582.264	8.196.119.075	140.872.348.605
<b>* GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>						
Số dư đầu năm	15.745.924.204	85.410.896.479	4.430.991.317	493.988.450	5.249.350.893	111.331.151.343
- Khấu hao trong kỳ	693.292.611	3.521.148.868	16.931.826	34.822.503	334.889.293	4.601.085.101
- Giảm khác						
Số dư cuối năm	16.439.216.815	88.932.045.347	4.447.923.143	528.810.953	5.584.240.186	115.932.236.444
<b>* GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>						
Tại ngày đầu năm	8.374.193.365	18.074.621.706	42.020.195	103.593.814	2.538.980.689	29.133.409.769
Tại ngày cuối năm	7.680.900.754	14.553.472.838	25.088.369	68.771.311	2.611.878.889	24.940.112.161

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thẻ chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay:

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

16.816.683.615 VNĐ  
59.995.433.873 VNĐ

**11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
a) Ngắn hạn	VND	VND
Chi phí công cụ dụng cụ ngắn hạn	84.823.837	
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ dài hạn	114.583.332	

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	<u>30/09/2022</u>		<u>01/01/2022</u>	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn				
- Công ty TNHH KAE IOU			441.351.177	441.351.177
- Công ty CP TM Đầu tư Vân Long CDC			1.617.873.528	1.617.873.528
- Công ty TNHH Kỹ thuật NĐ Ri jie			615.436.800	615.436.800
- CTy CP Nhựa Cơ khí & XD Thuận Hưng	367.200.000	367.200.000	459.575.600	459.575.600
- Phải trả các đối tượng khác	2.112.904.925	2.112.904.925	2.380.190.393	2.380.190.393
	<u>2.480.104.925</u>	<u>2.480.104.925</u>	<u>5.514.427.498</u>	<u>5.514.427.498</u>

**b) Phải trả người bán là các bên liên quan**

	<u>30/09/2022</u>		<u>01/01/2022</u>	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
- CN C.Ty CP Hoi kỹ nghệ que hàn - XN Kỹ nghệ que hàn HP			-	-
	-	-	-	-

**13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
a) Ngắn hạn	VND	VND
- Chi phí lãi vay	31.332.591	14.090.292
- Chi phí phải trả khác	-	22.500.000
- Tiền điện	79.688.102	198.324.296
	<u>111.020.693</u>	<u>234.914.588</u>
b) Dài hạn		

**14. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

(Trang 15)

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

(Trang 16)

## 14. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Số đầu kỳ 01/01/2022		Phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ 30/09/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>a) VAY NGẮN HẠN</b>						
- Vay ngân hàng	5.626.596.241	5.626.596.241	106.486.839.321	94.061.319.341	18.052.116.221	18.052.116.221
- Bidv	5.039.983.711	3.681.508.711	49.470.101.580	39.905.969.070	14.604.116.221	14.604.116.221
- Vietin	586.612.530	1.945.087.530	57.016.737.741	54.155.350.271	3.448.000.000	3.448.000.000
- Vay khác (CBCNV)	2.470.921.700	2.470.921.700	675.496.800	2.399.497.600	746.920.900	746.920.900
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	771.207.948	771.207.948	-	578.405.961	192.801.987	192.801.987
<b>Cộng Vay ngắn hạn</b>	<b>8.868.725.889</b>	<b>8.868.725.889</b>	<b>107.162.336.121</b>	<b>97.039.222.902</b>	<b>18.991.839.108</b>	<b>18.991.839.108</b>
<b>b) VAY DÀI HẠN</b>						
- Vay và nợ dài hạn (TTC)	1.709.151.322	1.709.151.322	-	231.002.804	1.478.148.518	1.478.148.518
<b>Cộng Vay dài hạn</b>	<b>1.709.151.322</b>	<b>1.709.151.322</b>	<b>-</b>	<b>231.002.804</b>	<b>1.478.148.518</b>	<b>1.478.148.518</b>



## 15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

ĐVT: VND

	Đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Cuối kỳ	
	Phải thu 01/01/2022	Phải nộp 01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Phải thu 30/09/2022	Phải nộp 30/09/2022
- Thuế giá trị gia tăng đầu ra		-				
- Thuế giá trị gia tăng nhập khẩu		-	6.585.226.808	6.585.226.808		-
- Thuế xuất, nhập khẩu		-	67.612.034	67.612.034		-
- Thuế thu nhập cá nhân		20.870.346	147.029.545	161.624.360		6.275.531
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	180.561.032		667.475.802	255.382.993		231.531.777
- Thuế nhà đất, thuế đất	305.699.000		801.683.533	241.235.282		254.749.251
- Các khoản thuế, phí khác		-	14.180.000	14.180.000		
<b>Cộng</b>	<b>486.260.032</b>	<b>20.870.346</b>	<b>8.283.207.722</b>	<b>7.325.261.477</b>	<b>-</b>	<b>492.556.559</b>

16. PHẢI TRẢ KHÁC	30/09/2022	01/01/2022
a) Ngắn hạn	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	233.117.504	123.270.873
- Bảo hiểm xã hội	-	-
- Các khoản phải trả phải nộp khác	215.442.613	165.168.617
<i>Quỹ An sinh XH</i>	53.926.671	50.112.471
<i>Quỹ quốc phòng địa phương, quỹ từ thiện</i>	33.652.038	33.652.038
<i>Lãi vay phải trả</i>	6.989.700	39.890.000
<i>Phải trả trợ cấp người lao động</i>	14.917.500	41.172.000
<i>Phải trả cổ tức</i>		
<i>Các khoản phải trả khác</i>	105.956.704	342.108
	<b>448.560.117</b>	<b>288.439.490</b>

b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	90.365.676	90.365.676
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
	<b>90.365.676</b>	<b>90.365.676</b>

17. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ NGẮN HẠN	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng phải trả	1.262.843.000	1.449.354.312
	<b>1.262.843.000</b>	<b>1.449.354.312</b>

b) Dài hạn

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu				ĐVT: VND
	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	67.454.800.000	5.756.994.695	5.454.875.061	78.666.669.756
- Lãi trong kỳ trước			3.710.471.173	3.710.471.173
Số dư cuối kỳ trước	<b>67.454.800.000</b>	<b>5.756.994.695</b>	<b>9.165.346.234</b>	<b>82.377.140.929</b>
Số dư đầu năm nay	67.454.800.000	6.433.249.032	5.455.038.693	79.343.087.725
- Lãi trong kỳ			2.422.153.555	2.422.153.555
- Chia cổ tức			(3.372.740.000)	(3.372.740.000)
- Trích lập quỹ đầu tư phát triển		919.998.839	(919.998.839)	-
- Trích lập quỹ khen thưởng, Phúc lợi			(459.999.420)	(459.999.420)
- Thưởng Viên chức quản lý			(100.000.000)	(100.000.000)
Số dư cuối kỳ này	<b>67.454.800.000</b>	<b>7.353.247.871</b>	<b>3.024.453.989</b>	<b>77.832.501.860</b>
b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tập đoàn Hóa chất Việt Nam	34.402.520.000	51,00%	34.402.520.000	51,00%
Vốn góp của các cổ đông khác	33.052.280.000	49,00%	33.052.280.000	49,00%
	<b>67.454.800.000</b>	<b>100%</b>	<b>67.454.800.000</b>	<b>100%</b>

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	67.454.800.000	67.454.800.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	67.454.800.000	67.454.800.000

d) Cổ phiếu

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.745.480	6.745.480
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.745.480	6.745.480
- Cổ phiếu phổ thông	6.745.480	6.745.480
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.745.480	6.745.480
- Cổ phiếu phổ thông	6.745.480	6.745.480
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND):	10.000	10.000

e) Cổ tức

	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:	3.372.740.000	3.372.740.000

f) Các quỹ của Công ty

	30/09/2022	01/01/2022
- Quỹ đầu tư phát triển	7.353.247.291	6.433.249.032
	<u>7.353.247.291</u>	<u>6.433.249.032</u>

g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

19. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	30/09/2022	01/01/2022
- Đô la Mỹ	USD	866,28	8.014,96

20. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Doanh thu bán thành phẩm, hàng hóa	142.104.113.731	130.604.083.631
	<u>142.104.113.731</u>	<u>130.604.083.631</u>

21. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	9 tháng 2022	9 tháng 2021
- Chiết khấu thương mại	1.532.737.039	1.459.107.099
- Hàng bán bị trả lại	-	34.046.280
	<u>1.532.737.039</u>	<u>1.493.153.379</u>

22. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Doanh thu thuần bán hàng	140.571.376.692	129.110.930.252
	<u>140.571.376.692</u>	<u>129.110.930.252</u>

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Giá vốn của hàng hóa đã bán	121.156.026.082	109.554.370.481
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(88.213.351)	151.667.575
	<u>121.067.812.731</u>	<u>109.706.038.056</u>

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.914.411	2.035.892
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	700.580.047	482.274.641
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối kỳ	-	-
	<b>716.494.458</b>	<b>484.310.533</b>
25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Chi phí lãi tiền vay	668.814.811	388.326.699
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	178.680.948	88.217.732
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	78.929.424	7.654.028
	<b>926.425.183</b>	<b>484.198.459</b>
26. THU NHẬP KHÁC	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	-	25.909.091
Thu nhập khác	3.840.000	28.106.300
	<b>3.840.000</b>	<b>54.015.391</b>
27. CHI PHÍ KHÁC	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Chi phí khác	-	4.957
	<b>-</b>	<b>4.957</b>
28. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP	9 tháng 2022	9 tháng 2021
a) <i>Chi phí bán hàng chủ yếu bao gồm:</i>		
- Chi phí nguyên vật liệu	382.385.924	273.324.175
- Chi phí nhân công	1.990.113.643	1.755.781.873
- Chi phí khấu hao TSCĐ	92.810.835	92.810.835
- Chi phí dự phòng	1.262.843.000	1.417.537.336
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.887.936.087	2.374.728.918
- Chi phí khác bằng tiền	2.349.640.306	2.912.850.343
	<b>9.965.729.795</b>	<b>8.827.033.480</b>
b) <i>Các khoản chi phí quản lý chủ yếu bao gồm:</i>		
- Chi phí nhân công	3.870.933.521	3.756.742.162
- Chi phí đồ dùng văn phòng	125.761.370	86.542.914
- Chi phí khấu hao TSCĐ	331.789.410	315.481.892
- Thuế, phí và lệ phí	592.019.503	439.167.303
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	491.119.198	450.554.322
- Chi phí khác bằng tiền	830.491.082	931.902.425
	<b>6.242.114.084</b>	<b>5.980.391.018</b>
29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	104.739.798.104	94.504.985.837
Chi phí nhân công	17.463.893.214	15.553.174.493
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.048.851.940	5.035.313.183
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.422.055.844	8.698.337.911
Chi phí khác bằng tiền	4.312.580.534	3.683.286.572
	<b>141.987.179.636</b>	<b>127.475.097.996</b>

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	9 tháng 2022	9 tháng 2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3.089.629.357	4.651.590.206
Các khoản điều chỉnh tăng	247.749.652	54.004.957
- Chi phí không được trừ	193.749.652	4.957
- Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành	54.000.000	54.000.000
Thu nhập chịu thuế TNDN kỳ này	3.337.379.009	4.705.595.163
Thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	667.475.802	941.119.033

### 31. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

### 32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	9 tháng 2022	9 tháng 2021
<b>Mua nguyên vật liệu</b>		VND	VND
- CN Công ty CP Hơi kỹ nghệ Que hàn - XN Kỹ nghệ que hàn HP	Cùng Tập đoàn	14.500.000	15.900.000
<b>Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ</b>		9 tháng 2022	9 tháng 2021
		VND	VND
- Công ty CP DAP - Vinachem	Cùng Tập đoàn	37.356.000	26.719.980
- Công ty CP Hóa chất Việt Trì	"	48.434.000	-
<i>* Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:</i>			
<b>Phải trả cho người bán ngắn hạn</b>		30/06/2022	01/01/2022
CN Công ty CP Hơi kỹ nghệ Que hàn - XN Kỹ nghệ que hàn HP	Cùng Tập đoàn	880.000	-
<b>Phải thu khách hàng</b>			
<b>Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:</b>		9 tháng 2022	9 tháng 2021
		VND	VND
Thù lao HĐQT		153.000.000	153.000.000
Thù lao thành viên BKS		18.000.000	16.000.000
Thu nhập của Trường ban kiểm soát		133.046.637	122.320.646
Tiền lương của Tổng giám đốc		259.524.841	254.840.585
Tiền lương của người quản lý khác		389.772.555	357.300.321

### 33. TRÌNH BÀY TÀI SẢN, DOANH THU, KẾT QUẢ KINH DOANH THEO BỘ PHẬN

Do hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh ốc quy và chủ yếu phát sinh trên lãnh thổ Việt nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

### 34. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO.

Người lập biểu

Bùi Thị Thảo

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thanh Hà

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2022  
**Tổng giám đốc**  
  
 Lương Văn Tuyền

