

CTCP TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN  
THANH HÓA

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



Số: 1701-1/2023/CV-AAT

Thanh Hóa, ngày 17 tháng 01 năm 2023

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỘNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**

Tên Công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA**  
Trụ sở chính: Số 09, Khu công nghiệp Bắc Sơn Bím Sơn, P. Bắc Sơn, TX. Bím Sơn,  
Tỉnh Thanh Hóa.  
Điện thoại : (84-237) 3770.304  
Fax : (84-237) 3772.064  
Website : [www.tiensonaus.com](http://www.tiensonaus.com)  
Người thực hiện công bố thông tin: Bà Lê Thị Trang - Thư ký công ty kiêm Người phụ  
trách quản trị công ty.  
Email : [letrangqtkddl@gmail.com](mailto:letrangqtkddl@gmail.com)  
Loại thông tin công bố: ☐ 24h ☐ 72h ☐ Yêu cầu ☐ Bất thường ☒ Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa công bố thông tin:

Báo cáo tài chính Quý 4 và Giải trình chênh lệch lợi nhuận so với cùng kỳ.

Tài liệu này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần  
Tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa vào ngày 17/01/2023 tại đường dẫn:

<http://tiensonaus.com/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin/>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn  
toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**Tài liệu kèm theo:**

- Báo cáo tài chính Quý 4/2022

- Giải trình chênh lệch lợi nhuận so với cùng kỳ

**Lê Thị Trang**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIÊN SƠN THANH HOÁ**

Số 9- KCN Bắc Sơn Bim Sơn – P. Bắc Sơn - Thị Xã Bim Sơn - Tỉnh Thanh Hoá

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ 4/2022**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

| Mã số      | TÀI SẢN                                             | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|------------|-----------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>100</b> | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                          |             | <b>447.221.040.571</b> | <b>343.223.419.995</b> |
| <b>110</b> | <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | V.01        | <b>15.812.579.609</b>  | <b>93.316.439.908</b>  |
| 111        | 1. Tiền                                             |             | 15.812.579.609         | 90.202.549.908         |
| 112        | 2. Các khoản tương đương tiền                       |             |                        | 3.113.890.000          |
| <b>120</b> | <b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                | V.10        | <b>1.010.230.000</b>   | <b>1.000.000.000</b>   |
| 121        | 1. Chứng khoán kinh doanh                           |             |                        |                        |
| 122        | 2. Dự phòng giảm giá CK kinh doanh (*)              |             |                        |                        |
| 123        | 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  |             | 1.010.230.000          | 1.000.000.000          |
| <b>130</b> | <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             |             | <b>414.149.320.806</b> | <b>211.634.262.990</b> |
| 131        | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | V.02        | 118.310.020.093        | 40.608.448.383         |
| 132        | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | V.03        | 239.453.952.946        | 141.713.228.613        |
| 133        | 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         |             |                        |                        |
| 134        | 4. Phải thu theo tiến độ HĐXD                       |             |                        |                        |
| 135        | 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     |             | 36.900.000.000         |                        |
| 136        | 6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác                 | V.04        | 19.485.347.767         | 29.312.585.994         |
| 137        | 7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) |             |                        |                        |
| 139        | 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          |             |                        |                        |
| <b>140</b> | <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | V.05        | <b>15.738.219.127</b>  | <b>17.819.372.760</b>  |
| 141        | 1. Hàng tồn kho                                     |             | 15.738.219.127         | 17.819.372.760         |
| 149        | 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               |             |                        |                        |
| <b>150</b> | <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     |             | <b>510.691.029</b>     | <b>19.453.344.337</b>  |
| 151        | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | V.06        |                        |                        |
| 152        | 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          |             | 387.632.070            | 19.330.285.378         |
| 153        | 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | V.12        | 123.058.959            | 123.058.959            |
| 154        | 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       |             |                        |                        |
| 155        | 5. Tài sản ngắn hạn khác                            |             |                        |                        |
| <b>200</b> | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           |             | <b>609.696.511.311</b> | <b>633.388.995.336</b> |
| <b>210</b> | <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                |             | <b>66.450.000.000</b>  | <b>55.000.000.000</b>  |
| 211        | 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  |             |                        |                        |
| 212        | 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  |             |                        |                        |
| 213        | 3. Vốn kinh doanh của các đơn vị trực thuộc         |             |                        |                        |



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

| Mã số      | TÀI SẢN                                       | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm             |
|------------|-----------------------------------------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| 214        | 4. Phải thu nội bộ dài hạn                    |             |                          |                        |
| 215        | 5. Phải thu về cho vay dài hạn                |             |                          |                        |
| 216        | 6. Phải thu dài hạn khác                      | V.03        | 66.450.000.000           | 55.000.000.000         |
| 219        | 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)      |             |                          |                        |
| <b>220</b> | <b>II. Tài sản cố định</b>                    |             | <b>180.167.384.612</b>   | <b>434.928.202.407</b> |
| 221        | 1. Tài sản cố định hữu hình                   | V.07        | 173.366.191.934          | 426.431.944.440        |
| 222        | - Nguyên giá                                  |             | 365.278.296.297          | 688.719.804.617        |
| 223        | - Giá trị hao mòn lũy kế(*)                   |             | -191.912.104.363         | -262.287.860.177       |
| 224        | 2. Tài sản cố định thuê tài chính             |             |                          |                        |
| 225        | - Nguyên giá                                  |             |                          |                        |
| 226        | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  |             |                          |                        |
| 227        | 3. Tài sản cố định vô hình                    | V.08        | 6.801.192.678            | 8.496.257.967          |
| 228        | - Nguyên giá                                  |             | 7.278.877.000            | 8.851.528.000          |
| 229        | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  |             | -477.684.322             | -355.270.033           |
| <b>230</b> | <b>III. Bất động sản đầu tư</b>               | V.09        | <b>272.532.909.484</b>   |                        |
| 231        | - Nguyên giá                                  |             | 344.585.433.284          |                        |
| 232        | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                  |             | -72.052.523.800          |                        |
| <b>240</b> | <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>            | V.10        | <b>5.931.923.000</b>     | <b>55.217.003.411</b>  |
| 241        | 1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn               |             |                          |                        |
| 242        | 2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang            |             | 5.931.923.000            | 55.217.003.411         |
| <b>250</b> | <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>            | V.11        | <b>67.322.000.000</b>    | <b>67.322.000.000</b>  |
| 251        | 1. Đầu tư vào công ty con                     |             |                          |                        |
| 252        | 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh    |             | 67.322.000.000           | 67.322.000.000         |
| 253        | 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác             |             |                          |                        |
| 254        | 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)      |             | -                        | -                      |
| 255        | 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn            |             |                          |                        |
| <b>260</b> | <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>               |             | <b>17.292.294.215</b>    | <b>20.921.789.518</b>  |
| 261        | 1. Chi phí trả trước dài hạn                  | V.06        | 17.292.294.215           | 20.921.789.518         |
| 262        | 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại             |             |                          |                        |
| 263        | 3. Thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn |             |                          |                        |
| 268        | 4. Tài sản dài hạn khác                       |             |                          |                        |
| <b>270</b> | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                      |             | <b>1.056.917.551.882</b> | <b>976.612.415.331</b> |



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

| Mã số      | NGUỒN VỐN                               | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|------------|-----------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>300</b> | <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                   |             | <b>317.022.676.267</b> | <b>307.875.600.855</b> |
| <b>310</b> | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                   |             | <b>135.729.762.764</b> | <b>115.701.731.526</b> |
| 311        | 1. Phải trả người bán ngắn hạn          | V.12        | 7.794.628.305          | 12.872.688.710         |
| 312        | 2. Người mua trả trước ngắn hạn         |             | 3.380.749.000          | 1.655.033.858          |
| 313        | 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước  | V.13        | 24.159.150.004         | 7.280.213.249          |
| 314        | 4. Phải trả công nhân viên              |             | 3.438.921.896          | 4.874.512.912          |
| 315        | 5. Chi phí phải trả ngắn hạn            |             |                        | 40.264.699             |
| 316        | 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn             |             |                        |                        |
| 317        | 7. Phải trả theo kế hoạch tiến độ HĐXD  |             |                        |                        |
| 318        | 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn    |             |                        |                        |
| 319        | 9. Phải trả ngắn hạn khác               | V.14        | 880.636.741            | 9.662.750.000          |
| 320        | 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn   | V.15        | 95.974.583.988         | 79.215.175.268         |
| 321        | 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn          |             |                        |                        |
| 322        | 12. Quỹ Khen thưởng phúc lợi            |             | 101.092.830            | 101.092.830            |
| 323        | 13. Quỹ Bình ổn giá                     |             |                        |                        |
| 324        | 14. Giao dịch mua bán lại Trái phiếu CP |             |                        |                        |
| <b>330</b> | <b>II. Nợ dài hạn</b>                   |             | <b>181.292.913.503</b> | <b>192.173.869.329</b> |
| 331        | 1. Phải trả dài hạn người bán           |             |                        |                        |
| 332        | 2. Người mua trả trước dài hạn          |             |                        |                        |
| 333        | 3. Chi phí phải trả dài hạn             |             |                        |                        |
| 334        | 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh    |             |                        |                        |
| 335        | 5. Phải trả nội bộ dài hạn              |             |                        |                        |
| 336        | 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn     |             |                        |                        |
| 337        | 7. Phải trả dài hạn khác                | V.14        | 44.939.363.709         | 53.687.591.709         |
| 338        | 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn     | V.15        | 136.353.549.794        | 138.486.277.620        |
| 339        | 9. Trái phiếu chuyển đổi                |             |                        |                        |
| 340        | 10. Cổ phiếu ưu đãi                     |             |                        |                        |
| 341        | 11. Thuế TNDN hoàn lại phải trả         |             |                        |                        |
| 342        | 12. Dự phòng nợ phải trả dài hạn        |             |                        |                        |
| 343        | 13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ   |             |                        |                        |

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

| Mã số      | NGUỒN VỐN                                  | Thuyết minh | Số cuối kỳ               | Số đầu năm             |
|------------|--------------------------------------------|-------------|--------------------------|------------------------|
| <b>400</b> | <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                   |             | <b>739.894.875.615</b>   | <b>668.736.814.476</b> |
| <b>410</b> | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                   | V.16        | <b>739.894.875.615</b>   | <b>668.736.814.476</b> |
| 411        | 1. Vốn góp của Chủ sở hữu                  |             | 638.014.890.000          | 638.014.890.000        |
| 411a       | Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết     |             | 638.014.890.000          | 638.014.890.000        |
| 411b       | Cổ phiếu ưu đãi                            |             |                          |                        |
| 412        | 2. Thặng dư vốn cổ phần                    |             | (210.000.000)            | (210.000.000)          |
| 413        | 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu        |             |                          |                        |
| 414        | 4. Vốn khác của chủ sở hữu                 |             |                          |                        |
| 415        | 5. Cổ phiếu quỹ (*)                        |             | -                        | -                      |
| 416        | 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản         |             |                          |                        |
| 417        | 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái              |             |                          |                        |
| 418        | 8. Quỹ đầu tư phát triển                   |             | 439.500.000              | 439.500.000            |
| 419        | 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp đổi mới doanh nghiệp |             |                          |                        |
| 420        | 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu          |             | 18.000.000               | 18.000.000             |
| 421        | 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối      |             | 101.632.485.615          | 30.474.424.476         |
| 421a       | LNST chưa p/phối lũy kế đến cuối kỳ trước  |             | 11.306.808.345           | 1.660.768.217          |
| 421b       | LNST chưa phân phối kỳ này                 |             | 90.325.677.270           | 28.813.656.259         |
| 422        | 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản       |             |                          |                        |
| <b>430</b> | <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>      |             |                          |                        |
| 431        | 1. Nguồn kinh phí                          |             |                          |                        |
| 432        | 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ       |             |                          |                        |
| <b>440</b> | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                 |             | <b>1.056.917.551.882</b> | <b>976.612.415.331</b> |





Lê Thị Nguyên

Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023

Tống Anh Linh

Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng

Tổng Giám đốc



BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022

| MÃ SỐ | CHỈ TIÊU                                   | Thuyết minh | Quý này năm nay | Quý này năm trước | Đơn vị tính: đồng                             |                                                 |
|-------|--------------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|       |                                            |             |                 |                   | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ    | VI.01       | 269.072.255.903 | 67.877.676.040    | 961.625.809.112                               | 473.174.997.084                                 |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ                      |             |                 |                   |                                               |                                                 |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ | VI.02       | 269.072.255.903 | 67.877.676.040    | 961.625.809.112                               | 473.174.997.084                                 |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                        | VI.03       | 253.778.621.060 | 65.746.994.334    | 807.231.200.334                               | 415.794.428.822                                 |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ   |             | 15.293.634.843  | 2.130.681.706     | 154.394.608.778                               | 57.380.568.262                                  |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính           | VI.04       | 22.187.267      | 658.630.862       | 215.411.456                                   | 1.103.229.507                                   |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                       | VI.05       | 7.383.770.999   | 2.851.508.474     | 21.149.803.005                                | 10.629.358.040                                  |
| 23    | - Trong đó: Chi phí lãi vay                |             | 6.617.165.106   | 2.659.164.868     | 18.463.248.617                                | 10.629.358.040                                  |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                        | VI.06       | 1.227.615.802   |                   | 2.492.847.148                                 | 2.161.163.311                                   |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp            | VI.07       | 5.285.197.986   | 2.293.664.561     | 17.369.322.300                                | 13.202.814.249                                  |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD        |             | 1.419.237.323   | -2.355.860.467    | 113.598.047.781                               | 32.490.462.169                                  |
| 31    | 11. Thu nhập khác                          | VI.08       | 642.317.624     | 6.353.207.427     | 658.420.874                                   | 6.394.149.014                                   |
| 32    | 12. Chi phí khác                           | VI.09       | 279.902.729     | 2.132.983.091     | 1.079.497.655                                 | 2.747.456.701                                   |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                         |             | 362.414.895     | 4.220.224.336     | (421.076.781)                                 | 3.646.692.313                                   |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế      |             | 1.781.652.218   | 1.864.363.869     | 113.176.971.000                               | 36.137.154.482                                  |
| 51    | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành            | VI.10       | 412.310.989     | 799.469.392       | 22.851.293.730                                | 7.772.631.515                                   |
| 52    | 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại             |             |                 |                   |                                               |                                                 |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                |             | 1.369.341.229   | 1.064.894.477     | 90.325.677.270                                | 28.364.522.967                                  |
| 61    | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu               | VI.11       | 21              | 17                | 1.416 HÀN                                     | 815                                             |
| 62    | 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu             | VI.11       | 21              | 17                | 1.416 OÀN                                     | 815                                             |



Lê Thị Nguyên

Người lập biểu

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023

Tổng Anh Linh

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Trịnh Xuân Lượng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

( Theo phương pháp trực tiếp )

Từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022

Đơn vị tính: đồng

| Mã số                                              | Chi tiêu                                                     | Thuyết minh | Kỳ này                  | Kỳ trước                 |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |                                                              |             |                         |                          |
| 01                                                 | 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ                    |             | 231.919.215.336         | 530.646.005.672          |
| 02                                                 | 2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ           |             | (231.933.385.880)       | (739.316.559.223)        |
| 03                                                 | 3. Tiền chi trả cho người lao động                           |             | (12.971.179.327)        | (21.406.651.277)         |
| 04                                                 | 4. Tiền lãi vay đã trả                                       |             | (5.493.781.422)         | (9.918.311.178)          |
| 05                                                 | 5. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp đã nộp                         |             |                         | (5.360.258.344)          |
| 06                                                 | 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                     |             | 54.574.657.382          | 103.350.070.327          |
| 07                                                 | 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                    |             | (5.201.866.622)         | (99.362.781.964)         |
| 20                                                 | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>         |             | <b>30.893.659.467</b>   | <b>(241.368.485.987)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>     |                                                              |             |                         |                          |
|                                                    | Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác                |             |                         |                          |
| 21                                                 | khác                                                         |             | -36.900.000.000         | -284.957.610             |
| 22                                                 | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ                        |             |                         |                          |
| 23                                                 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác         |             |                         | (5.602.743.020)          |
| 24                                                 | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác |             |                         | 2.500.000.000            |
| 25                                                 | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                      |             |                         |                          |
| 27                                                 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia          |             |                         |                          |
| 30                                                 | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>             |             | <b>(36.900.000.000)</b> | <b>(3.387.700.630)</b>   |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b> |                                                              |             |                         |                          |
|                                                    | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu  |             |                         | 250.000.000.000          |
| 31                                                 |                                                              |             |                         |                          |
| 33                                                 | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                         | VII.01      | 34.299.540.000          | 306.559.293.748          |
| 34                                                 | Tiền chi trả nợ gốc vay                                      | VII.02      | -44.229.231.687         | -241.326.577.646         |
| 35                                                 | Tiền chi trả nợ thuê tài chính                               |             |                         |                          |
| 36                                                 | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                      |             |                         |                          |
| 40                                                 | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>          |             | <b>(9.929.691.687)</b>  | <b>315.232.716.102</b>   |
| 50                                                 | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                        |             | <b>(15.936.032.220)</b> | <b>70.476.529.485</b>    |
| 60                                                 | <b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>                      |             | <b>31.748.611.829</b>   | <b>19.726.020.423</b>    |
| 61                                                 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ      |             |                         |                          |
| 70                                                 | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                      |             | <b>15.812.579.609</b>   | <b>90.202.549.908</b>    |

Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022

(Các Thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo Tài chính)

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa (sau đây gọi tắt là “Công Ty”) tiền thân là Công ty TNHH Tiên Sơn Thanh Hóa hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp công ty cổ phần số 2800222245, đăng ký lần đầu ngày 22/07/1995, đăng ký thay đổi lần thứ 17 ngày 12/05/2022.

**Vốn điều lệ của công ty:** Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Vốn điều lệ của Công ty là 638.014.890.000 (Sáu trăm ba mươi tám tỉ, không trăm mười bốn triệu, tám trăm chín mươi ngàn đồng chẵn).

**Trụ sở công ty:** Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa.

### 2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại, dịch vụ, sản xuất;

**3. Ngành nghề kinh doanh:** Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Chi tiết: Kinh doanh hàng sơn mài, mỹ nghệ, hàng công nghệ phẩm, hàng điện máy
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Xây dựng nhà các loại;
- Dịch vụ lưu trú ngắn hạn;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê
- Chi tiết: Dịch vụ nhà đất
- Bán phụ tùng và các loại bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Chi tiết: Bán buôn vật tư, máy thiết bị công nghiệp và xây dựng
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu;
- Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng, hàng sơn mài mỹ nghệ
- Đại lý môi giới, đấu giá
- Chi tiết: Đại lý vật tư, máy móc thiết bị công nghiệp và xây dựng, hàng công nghệ phẩm, hàng điện máy



- Chế biến hàng nông, lâm sản, xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, hàng nông sản, hàng sơn mài mỹ nghệ và hàng dệt may.

#### 4. Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5 Quy mô doanh nghiệp

Tại thời điểm 31/12/2022, công ty có một chi nhánh tại Thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk

Tên gọi đầy đủ: CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA – CHI NHÁNH TÂY NGUYÊN

Địa chỉ: Số 99 Nguyễn Hữu Thọ, Phường Tân An, thành phố Buôn Mê Thuột, tỉnh Đắk Lắk, Việt nam.

Tại thời điểm 31/12/2022, công ty có 01 công ty liên kết

| TT | Tên công ty liên kết | Trụ sở                                         | Tỉ lệ biểu quyết | Tỉ lệ sở hữu |
|----|----------------------|------------------------------------------------|------------------|--------------|
| 1  | Cổ phần Lương Phát   | Phường Phú Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa | 42,08%           | 42,08%       |

#### 6 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Trong năm tài chính, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường.

#### 7 Tuyên bố về khả năng so sánh

Báo cáo tài chính của công ty được lập đảm bảo tính so sánh.

### II KỲ KẾ TOÁN VÀ ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

### III CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC Hướng dẫn sửa đổi Thông tư 200/2014/TT-BTC.

#### 2 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. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### VI CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận theo hướng dẫn tại Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính – “ Hướng dẫn Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính”.

#### ***Ghi nhận ban đầu***

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền, các khoản đầu tư, phải thu khách hàng, phải thu khác.

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả.

#### ***Giá trị sau ghi nhận ban đầu***

Hiện tại chưa có quy định, hướng dẫn về đánh giá lại công cụ tài chính sau lần ghi nhận ban đầu.

### **2. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

### **3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

#### **Đầu tư vào công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính được tính theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

### **5. Ghi nhận nợ phải thu**

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, BĐSĐT,



các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết).

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## **6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 hiện tại.

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

Dự phòng hàng tồn kho được tính theo quy định tại Thông tư số 48/2019TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

## **7. Tài sản cố định**

### **7.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### **7.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

## **8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định thuê tài chính**

### **8.1. Nguyên tắc ghi nhận nguyên giá TSCĐ thuê tài chính:**

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 (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. 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.

## **8.2. Nguyên tắc và phương pháp khấu hao TSCĐ thuê tài chính:**

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của công ty

Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê.

## **9. Chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn, được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

## **10 Nguyên tắc vốn hóa chi phí lãi 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 hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay..

## **11 Vốn chủ sở hữu**

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

Quỹ Đầu tư phát triển quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được phân phối từ lợi nhuận sau thuế của công ty, trong quá trình hoạt động, các nguồn quỹ này được quản lý và sử dụng theo điều lệ của công ty.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

## **12. Ghi nhận 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 cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### ***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.

#### ***Thu nhập khác***

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ; Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền được phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### **13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn**

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phân chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

#### **14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý doanh nghiệp, chi phí bán hàng**

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

#### **15. Nguyên tắc ghi nhận các khoản thuế**

Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Thuế TNDN áp dụng mức thuế suất 20% theo Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật Thuế TNDN số 32/2013/QH 13 ngày 19/06/2013.

Các loại thuế và phí khác theo quy định hiện hành.



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

|                                             |                        | Đơn vị tính: đồng      |  |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|--|
|                                             | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |  |
| <b>01 . TIỀN</b>                            |                        |                        |  |
| Tiền mặt                                    | 14.757.898.340         | 24.784.330.040         |  |
| Tiền gửi thanh toán                         | 1.054.681.269          | 65.418.219.868         |  |
| Các khoản tương đương tiền                  |                        | 3.113.890.000          |  |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>15.812.579.609</b>  | <b>93.316.439.908</b>  |  |
| <b>02 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG</b>         | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>      |  |
| <b>Ngắn hạn</b>                             |                        |                        |  |
| Công ty Max International INC               | 9.770.653.230          | 7.291.654.478          |  |
| Công ty TNHH May Sumec việt nam             | 4.511.619.327          | 4.361.388.207          |  |
| Công ty TNHH TAV                            | 2.616.173.127          |                        |  |
| Công ty TNHH Tainan Enterprises (Việt Nam)  | 252.553.594            | 5.824.482.181          |  |
| Công ty Cổ phần XNK May Anh Vũ              | 2.853.795.117          | 10.600.876.073         |  |
| Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn            | 7.799.729.225          | 7.689.254.932          |  |
| Công ty CP Đầu tư Phát triển MTC Việt Nam   | 6.898.145.167          |                        |  |
| Công ty CP Dịch vụ ĐT và PTr TM Hùng Phát   | 36.202.105.952         |                        |  |
| Công ty cp xuất khẩu Quang Minh Phát        | 5.376.099.470          |                        |  |
| CN số 02- Công ty TNHH Long Hành Thiên Hạ   | 5.691.537.600          |                        |  |
| Công ty CP đầu tư Hà nội Phố                | 2.748.616.478          |                        |  |
| Công ty TNHH Nông Sản Cảnh Ngọc             | 29.360.863.913         |                        |  |
| Nhóm Khách hàng khác                        |                        |                        |  |
| (Có số dư nhỏ hơn 10% tổng nợ phải thu)     | 4.228.127.893          | 4.840.792.512          |  |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>118.310.020.093</b> | <b>40.608.448.383</b>  |  |
| <b>03 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN</b>         | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>      |  |
| <b>Ngắn hạn</b>                             |                        |                        |  |
| Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam             | 3.549.373.508          | 3.410.516.724          |  |
| Công ty Cổ phần Lương Phát                  | 115.872.326.012        | 97.123.696.578         |  |
| Công ty Cổ phần Great Vina                  | 10.297.293.416         | 5.404.639.286          |  |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Hà Nội Phố           |                        | 5.031.185.150          |  |
| Công ty Cổ phần Hightland Sourcing          | 19.972.428.907         | 3.639.260.000          |  |
| Công ty Cổ phần May Tatsu                   | 46.249.524.713         | 24.273.873.460         |  |
| Công ty Cổ phần Victory Việt Nam            | 22.933.925.292         |                        |  |
| Công ty CP đầu tư và phát triển TM Phát Đạt | 3.380.103.638          |                        |  |
| Cty TNHH TMV Cà phê Tuy Đức Đắk Nông        | 9.494.531.700          |                        |  |
| Các nhà cung cấp khác                       | 7.704.445.760          | 2.830.057.415          |  |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>239.453.952.946</b> | <b>141.713.228.613</b> |  |

**04 . PHẢI THU KHÁC**

| Khoản mục                        | Số cuối kỳ             |          | Số đầu năm            |          |
|----------------------------------|------------------------|----------|-----------------------|----------|
|                                  | Giá trị                | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| <b>a) Ngắn hạn</b>               | <b>56.385.347.767</b>  |          | <b>29.312.585.994</b> |          |
| Tạm ứng                          | 19.485.347.767         |          | 19.812.585.994        |          |
| Phải thu khác (1)                | 36.900.000.000         |          | 9.500.000.000         |          |
| <b>b) Dài hạn</b>                | <b>66.450.000.000</b>  |          | <b>55.000.000.000</b> |          |
| Ký Quỹ                           | 66.450.000.000         |          | 55.000.000.000        |          |
| Công ty Cổ phần Lương Phát(1)    | 15.000.000.000         |          | 15.000.000.000        |          |
| Công ty TNHH Victory Việt Nam(2) | 2.450.000.000          |          | 40.000.000.000        |          |
| Mua Bất động sản (3)             | 35.000.000.000         |          |                       |          |
| Công ty Cổ phần Great Vina(4)    | 14.000.000.000         |          |                       |          |
| <b>Cộng (a+b)</b>                | <b>122.835.347.767</b> |          | <b>84.312.585.994</b> |          |

- (1) Số dư 15 tỉ đồng chuyển cho công ty cổ phần Lương Phát (Công ty liên kết) bằng tiền mặt, căn cứ vào văn bản thỏa thuận ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án đầu tư Nhà máy May Quý Lộc theo Hợp đồng nguyên tắc số 2502/2020/TS-LP-XDCT ngày 25/02/2020. Theo đó, số tiền này được dùng để thanh toán cho giá trị xây dựng công trình Nhà máy May Quý Lộc nếu Công ty Cổ phần Tiên Sơn không thanh toán đúng hạn. Thời hạn của khoản ký quỹ này cho đến khi công trình Nhà máy May Quý Lộc quyết toán xong. Khoản ký quỹ không được hưởng lãi.
- (2) Đặt cọc bảo lãnh thực hiện hợp đồng số 0612/2021/HĐĐC/TS-VICTOTY ngày 06/12/2021 về việc chuyển nhượng mua Nhà máy
- (3) Đặt cọc mua bất động sản theo Hợp đồng đặt cọc ngày 20/06/2022 được ký bởi Công ty Cổ phần Tập đoàn Tiên sơn Thanh Hóa và một bên là Ông Lê Văn An.
- (4) Giá trị theo Hợp đồng mua bán thiết bị số 0712/2021/HĐMB/TS-Great Vina ngày 07/12/2021

**05 . HÀNG TỒN KHO**

| Khoản mục       | Số cuối kỳ            |          | Số đầu năm            |          |
|-----------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|                 | Giá trị               | Dự phòng | Giá trị               | Dự phòng |
| Hàng hóa        | 4.396.305.766         |          | 5.378.887.417         |          |
| Nguyên vật liệu | 880.036.000           |          | 1.620.036.000         |          |
| Thành phẩm      | 10.461.877.361        |          | 10.820.449.343        |          |
| <b>Cộng</b>     | <b>15.738.219.127</b> |          | <b>17.819.372.760</b> |          |

**06 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

|                                              | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí trả trước                            | <b>270.061.729</b>    |                       |
| Công cụ, dụng cụ                             | 8.920.982.941         | 12.642.831.637        |
| Chi phí giải phóng mặt bằng NM May Triệu sơn | 3.600.607.498         | 3.683.064.154         |
| Đền bù Giải phóng mặt bằng NM May Quý Lộc    | 4.500.642.047         | 4.595.893.727         |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>17.292.294.215</b> | <b>20.921.789.518</b> |



**07 . TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (PHỤ LỤC SỐ 01)**

**08 TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

| Khoản mục              | Mẫu khuôn   | Quyền sử dụng đất | Tổng cộng     |
|------------------------|-------------|-------------------|---------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |             |                   |               |
| Số đầu năm             | 765.000.000 | 8.086.528.000     | 8.851.528.000 |
| Tăng trong kỳ          |             |                   |               |
| Giảm trong kỳ          |             | 1.572.651.000     | 1.572.651.000 |
| Số cuối kỳ             | 765.000.000 | 6.513.877.000     | 7.278.877.000 |
| <b>Hao mòn lũy kế</b>  |             |                   |               |
| Số đầu năm             |             | 335.270.033       | 355.270.033   |
| Tăng trong kỳ          |             | 138.140.799       | 138.140.799   |
| Giảm trong kỳ          |             | 15.726.510        | 15.726.510    |
| Số cuối năm            |             | 457.684.322       | 477.684.322   |
| <b>Giá trị còn lại</b> |             |                   |               |
| Số đầu năm             | 765.000.000 | 7.751.257.967     | 8.496.257.967 |
| Số cuối kỳ             | 765.000.000 | 6.056.192.678     | 6.801.192.678 |

**;09 TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

| Khoản mục              | Máy móc thiết bị | Nhà cửa VKT     | Tổng cộng       |
|------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>      |                  |                 |                 |
| Số đầu năm             |                  |                 |                 |
| Tăng trong kỳ          | 5.508.752.095    | 552.066.938.674 | 557.575.690.769 |
| Giảm trong kỳ          | 308.658.200      | 212.681.599.285 | 212.990.257.485 |
| Số cuối năm            | 5.200.093.895    | 339.385.339.389 | 344.585.433.284 |
| <b>Hao mòn lũy kế</b>  |                  |                 |                 |
| Số đầu năm             |                  |                 |                 |
| Tăng trong kỳ          | 69.568.519       | 109.586.618.456 | 109.656.186.975 |
| Giảm trong kỳ          | 63.342.633       | 37.540.320.542  | 37.603.663.175  |
| Số cuối năm            |                  | 72.046.297.914  | 72.052.523.800  |
| <b>Giá trị còn lại</b> |                  |                 |                 |
| Số đầu năm             |                  |                 |                 |
| Số cuối kỳ             | 5.200.093.895    | 267.339.041.475 | 272.532.909.484 |

**10 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

| Khoản mục                                     | Số cuối kỳ           | Số đầu năm            |
|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Giá trị Xây dựng cơ bản</b>                |                      |                       |
| Khu Dịch vụ 65 Nguyễn Huệ - Bim Sơn           | 957.250.000          | 957.250.000           |
| Khu Nhà xưởng+Dvụ tại Bim Sơn                 | 2.638.000.000        | 2.638.000.000         |
| Nhà máy May Kim Tân                           | 1.526.000.000        | 1.526.000.000         |
| Nhà kho Phụ liệu - May XK Sơn Hà              | 385.673.000          | 385.673.000           |
| Công trình Cải tạo Nhà ăn ca công nhân may SH | 425.000.000          | 425.000.000           |
| Công trình nhà máy may Quý Lộc Yên Định       |                      | 49.285.080.411        |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>5.931.923.000</b> | <b>55.217.003.411</b> |

**11 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH ( XEM PHỤ LỤC SỐ 02)****12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN****Ngắn hạn**

CN Xuất Nhập khẩu Nông Sản -

Cty CP Tập đoàn cà phê AVINA

109.278.000

Công ty TNHH TM và DV Dũng Hùng

300.000.000

300.000.000

Công ty Cổ phần may Minh Anh Thọ Xuân

225.882.526

225.882.526

Công ty TNHH Trần Hiếu

3.570.013.891

5.463.710.602

Công ty TNHH Năng lượng và Thiết bị nhiệt  
Mạnh Quân

76.600.000

Công ty TNHH Sài gòn Hi - Tech

295.194.210

344.908.215

Nhà máy SX chế biến cà phê- CN Cty CP Đại  
Phát ViNa

4.281.366.346

Công ty TNHH XD Thanh Hóa - Cty TNHH

242.088.328

Công ty TNHH TM dịch vụ BPTECH

217.519.999

Công ty TNHH Phồn Thịnh -TAE GWANG

165.305.900

Công ty TNHH Dịch vụ Bảo Vệ Lam Sơn

142.560.001

Cty TNHH CHỈ MAY AMERICAN & EFIRD  
Việt nam

151.097.393

Công ty CP đầu tư PRO- INCA

684.506.366

Công ty CP sản xuất công nghệ Đông Nam Á

151.423.344

Nhóm Nhà cung cấp khác

1.649.036.347

2.070.943.021

**Cộng****7.794.628.305****12.872.688.710****13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

| Chỉ tiêu             | Số đầu năm           | Số phải nộp            | Số đã trả              | Số cuối kỳ            |
|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>THUẾ PHẢI NỘP</b> | <b>7.280.213.249</b> | <b>122.285.023.173</b> | <b>105.406.086.418</b> | <b>24.159.150.004</b> |
| Thuế đất             | 163.485.648          | 98.383.724.734         | 98.547.210.382         |                       |
| Thuế TNCN            | 426.718              | 945.470.262            | 1.048.082              | 944.848.898           |
| Thuế môn bài         |                      | 10.000.000             | 10.000.000             |                       |
| Thuế TNDN            | 7.116.300.883        | 22.875.049.332         | 6.847.827.954          | 23.143.522.261        |
| khoản phải nộp khác  |                      | 70.778.845             |                        | 70.778.845            |
| <b>THUẾ PHẢI THU</b> | <b>123.058.959</b>   |                        |                        | <b>123.058.959</b>    |
| Thuế GTGT            | 123.058.959          |                        |                        | 123.058.959           |



| 14 . PHẢI TRẢ KHÁC                                      | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Ngắn hạn</b>                                      | <b>880.636.741</b>    | <b>9.662.750.000</b>  |
| Phải trả khác ngắn hạn(BHXXH)                           | 880.636.741           | 23.750.000            |
| Công ty TNHH VICTORY Yên Định Việt Nam                  |                       | 9.639.000.000         |
| <b>b) Dài hạn</b>                                       | <b>44.939.363.709</b> | <b>53.687.591.709</b> |
| Công ty TNHH TS Vina (Đặt cọc thuê xưởng)               | 5.254.186.169         | 5.254.186.169         |
| Công ty HUG                                             | 5.519.133.540         | 5.519.133.540         |
| Công ty TNHH May Sumec Việt nam<br>(đặt cọc thuê xưởng) | 14.993.884.000        | 14.993.884.000        |
| Công ty TNHH Giày ATHENA Việt Nam                       |                       | 18.401.088.000        |
| Công ty TNHH Long Hành Thiên Hạ (Đặt cọc thuê<br>xưởng) | 19.172.160.000        | 9.519.300.000         |
| <b>Cộng (a+b)</b>                                       | <b>45.820.000.450</b> | <b>63.350.341.709</b> |

## 15 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH( XEM PHỤ LỤC SỐ 03)

## 16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

## 16.1 Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu ( Phụ lục số 04)

## 16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| Danh sách cổ đông góp vốn | Tỉ lệ(%)    | Số cuối kỳ             | Tỉ lệ(%)    | Số đầu năm             |
|---------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| Ông Trịnh Xuân Lâm        | 11,840%     | 75.528.250.000         | 6,00%       | 38.300.250.000         |
| Ông Trịnh Xuân Lượng      | 1,770%      | 11.283.400.000         | 1,75%       | 11.150.000.000         |
| Bà Nguyễn Thị Dụ          | 0,175%      | 1.115.000.000          | 0,18%       | 1.115.000.000          |
| Ông Trịnh Văn Dương       | 0,790%      | 5.038.500.000          | 0,79%       | 5.017.500.000          |
| Ông Trịnh Xuân Dưỡng      | 0,700%      | 4.460.000.000          | 0,70%       | 4.460.000.000          |
| Các cổ đông khác          | 84,725%     | 540.589.740.000        | 90,59%      | 577.972.140.000        |
| <b>Cộng</b>               | <b>100%</b> | <b>638.014.890.000</b> | <b>100%</b> | <b>638.014.890.000</b> |

## 16.3 Các giao dịch về Vốn chủ sở hữu

|                       | Kỳ này          | Kỳ trước        |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Vốn góp đầu năm       | 638.014.890.000 | 638.014.890.000 |
| Vốn góp tăng trong kỳ |                 |                 |
| Vốn góp giảm trong kỳ |                 |                 |
| Vốn góp cuối kỳ       | 638.014.890.000 | 638.014.890.000 |

## 16.4 Cổ phiếu

|                                             | Số cuối kỳ  | Số đầu năm  |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành         | 63.801.489  | 63.801.489  |
| Số lượng cổ phiếu đã chào bán ra công chúng |             |             |
| Cổ phiếu phổ thông                          | 63.801.489  | 63.801.489  |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành             |             |             |
| Cổ phiếu phổ thông                          | 63.801.489  | 63.801.489  |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành             | 10.000 đ/CP | 10.000 đ/CP |

## 16.5 Các Quỹ của doanh nghiệp

|                               | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Quỹ Đầu tư phát triển         | 439.500.000        | 439.500.000        |
| Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 18.000.000         | 18.000.000         |
| <b>Cộng</b>                   | <b>457.500.000</b> | <b>457.500.000</b> |

| 17 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| 1. Ngoại tệ các loại (USD)                    | 15.648,19  | 3.685,94   |

**THUYẾT MINH BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC****VI TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**

| 01 . DOANH THU                   | Kỳ này                 | Kỳ trước              |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Hoạt động gia công               | 27.394.511.462         | 56.710.640.405        |
| Hoạt động cho thuê Nhà xưởng     | 10.750.878.000         | 10.593.478.000        |
| Hoạt động kinh doanh KS          | 5.231.482              | 11.000.000            |
| Hoạt động thương mại             | 230.474.723.634        | 28.634.154            |
| Hoạt động may khẩu trang         |                        |                       |
| Hoạt động khác                   | 446.911.325            | 533.923.481           |
| <b>Cộng</b>                      | <b>269.072.255.903</b> | <b>67.877.676.040</b> |
| 02 . DOANH THU THUẦN             | Kỳ này                 | Kỳ trước              |
| Hoạt động gia công               | 27.394.511.462         | 56.710.640.405        |
| Hoạt động cho thuê Nhà xưởng     | 10.750.878.000         | 10.593.478.000        |
| Hoạt động kinh doanh KS          | 5.231.482              | 11.000.000            |
| Hoạt động thương mại             | 230.474.723.634        | 28.634.154            |
| Hoạt động may khẩu trang         |                        |                       |
| Hoạt động khác                   | 446.911.325            | 533.923.481           |
| <b>Cộng</b>                      | <b>269.072.255.903</b> | <b>67.877.676.040</b> |
| 03 . GIÁ VỐN                     | Kỳ này                 | Kỳ trước              |
| Hoạt động gia công               | 33.160.673.245         | 58.244.143.161        |
| Hoạt động cho thuê Nhà xưởng     | 8.386.698.066          | 6.981.109.311         |
| Hoạt động kinh doanh KS          |                        | 46.340.450            |
| Hoạt động thương mại             | 210.331.245.608        |                       |
| Hoạt động may khẩu trang         | 1.500.000              |                       |
| Hoạt động khác                   | 1.898.504.141          | 475.401.412           |
| <b>Cộng</b>                      | <b>253.778.621.060</b> | <b>65.746.994.334</b> |
| 04 . DOANH THU TÀI CHÍNH         | Kỳ này                 | Kỳ trước              |
| Lãi tiền gửi                     | 22.187.267             | 42.985.810            |
| Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện   |                        |                       |
| Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện |                        | 615.645.052           |
| <b>Cộng</b>                      | <b>22.187.267</b>      | <b>658.630.862</b>    |
| 05 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH           | Kỳ này                 | Kỳ trước              |
| Chi phí lãi vay                  | 6.617.165.106          | 2.659.164.868         |
| Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện   | 766.605.893            |                       |
| Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện |                        | 192.343.606           |
| <b>Cộng</b>                      | <b>7.383.770.999</b>   | <b>2.851.508.474</b>  |



|                                                 | Kỳ này                | Kỳ trước              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>06 . CHI PHÍ BÁN HÀNG</b>                    |                       |                       |
| Chi phí mua ngoài                               | 1.227.615.802         |                       |
| Chi phí khác bằng tiền                          |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>1.227.615.802</b>  |                       |
| <b>07 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>        | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>       |
| Chi phí tiền lương                              | 2.030.865.786         | 989.499.249           |
| Chi phí khấu hao                                | 130.792.431           | 121.329.023           |
| Chi phí mua ngoài                               | 3.003.092.063         | 741.510.204           |
| Chi phí thuế, phí, lệ phí                       | 66.653.209            | 432.553.585           |
| Chi phí khác, đồ dùng văn phòng                 | 53.794.497            | 8.772.500             |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>5.285.197.986</b>  | <b>2.293.664.561</b>  |
| <b>08 . THU NHẬP KHÁC</b>                       | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>       |
| Thu nhập khác                                   | 642.317.624           | 6.353.207.427         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>642.317.624</b>    | <b>6.353.207.427</b>  |
| <b>09 . CHI PHÍ KHÁC</b>                        | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>       |
| Chi phí khác                                    | 279.902.729           | 2.132.983.091         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>279.902.729</b>    | <b>2.132.983.091</b>  |
| <b>10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DN</b>            | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>       |
| Tổng thu nhập trước thuế (1)                    | 1.781.652.218         | 1.864.363.869         |
| Các khoản điều chỉnh tăng (2)                   | 279.902.729           | 2.132.983.091         |
| Chi phí không được trừ khác                     | 279.902.729           | 2.132.983.091         |
| Các khoản điều chỉnh giảm (3)                   |                       |                       |
| Tổng thu nhập tính thuế (4=1+2-3)               | 2.061.554.947         | 3.997.346.960         |
| Thuế TNDN phải nộp năm nay                      | 412.310.989           | 799.469.392           |
| <b>Thuế TNDN phải nộp</b>                       | <b>412.310.989</b>    | <b>799.469.392</b>    |
| <b>11 . LÃI CƠ BẢN-LÃI SUY GIẢM TRÊN CP</b>     | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>       |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN(1)              | 1.369.341.229         | 1.064.894.477         |
| Các điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận(2)      |                       |                       |
| Trích Quỹ KTPL(Tạm tính theo Kế hoạch)(3)       |                       |                       |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ | 1.369.341.229         | 1.064.894.477         |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành BQ trong kỳ(5)      | 63.801.489            | 63.801.489            |
| Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm(6)    |                       |                       |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu(7=4:5)                 | 21                    | 17                    |
| Lãi suy giảm trên cổ phiếu(8=4/(5+6))           | 21                    | 17                    |
| <b>12 . CHI PHÍ SXKD THEO YẾU TỐ</b>            | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>       |
| Chi phí nguyên vật liệu                         | 684.200.377           | 59.211.500            |
| Chi phí nhân công                               | 13.247.388.081        | 13.925.061.131        |
| Chi phí khấu hao TSCĐ                           | 4.014.865.584         | 676.869.162           |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                       | 3.569.468.955         | 1.389.677.035         |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>21.515.922.997</b> | <b>16.050.818.828</b> |

**VII . CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LCTT**

| <b>1 . Số tiền thực vay trong năm</b>        | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Tiền vay theo các KU thông thường            | 34.299.540.000        | 306.559.293.748        |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>34.299.540.000</b> | <b>306.559.293.748</b> |
| <b>2 . Số tiền đã thực trả gốc vay</b>       | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
| Tiền trả nợ gốc vay theo các KU thông thường | 44.229.231.687        | 241.326.577.646        |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>44.229.231.687</b> | <b>241.326.577.646</b> |

**VIII THÔNG TIN KHÁC****01 . SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

**02 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ CÁC BÊN LIÊN QUAN****2.1 THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN****Tên tổ chức - cá nhân****Mối quan hệ**

Công ty Cổ phần May Tatsu

Q/ hệ liên kết

Công ty Cổ phần Lương Phát

Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Great Vina

Q/ hệ liên kết

Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam

Q/ hệ liên kết

Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn

Q/ hệ liên kết

Công ty TNHH Victory Việt Nam

Q/ hệ liên kết

**2.2 GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****a . Giao dịch mua**

| <b>Tên công ty</b>               | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Kỳ này</b>         | <b>Kỳ trước</b>        |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần May Tatsu        | Q/ hệ liên kết     | 9.373.286.035         | 14.213.641.304         |
| Công ty CP Lương Phát            | Công ty liên kết   | 10.333.398.837        | 110.887.749.752        |
| Công ty Cổ phần Great Vina       | Q/ hệ liên kết     |                       | 405.467.920            |
| Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn | Q/ hệ liên kết     |                       | 5.035.864.662          |
| Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam  | Q/ hệ liên kết     | 49.370.200            | 3.358.325.760          |
| Công ty TNHH Victory Viet Nam    | Quan hệ liên kết   |                       |                        |
| <b>Cộng</b>                      |                    | <b>19.756.055.072</b> | <b>133.901.049.398</b> |

**b) . Giao dịch bán**

| <b>Tên công ty</b>               | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Kỳ này</b>      | <b>Kỳ trước</b>      |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần May Tatsu        | Q/ hệ liên kết     | 600.000.000        | 300.000.000          |
| Công ty Cổ phần Great Vina       | Q/ hệ liên kết     | 45.000.000         | 45.000.000           |
| Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn | Q/ hệ liên kết     |                    | 732.369.390          |
| Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam  | Q/ hệ liên kết     |                    |                      |
| <b>Cộng</b>                      |                    | <b>645.000.000</b> | <b>1.077.369.390</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SON THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn

thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

**c) . Giao dịch tài chính**

| <b>Tên Tổ chức, cá nhân</b> | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Kỳ này</b> | <b>Kỳ trước</b>    |
|-----------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| Ông Trịnh Xuân Lượng        | Tổng Giám đốc      |               |                    |
| Cho công ty vay             |                    |               | 840.000.000        |
| Thu nợ cho vay              |                    |               | 840.000.000        |
| <b>Cộng</b>                 |                    |               | <b>840.000.000</b> |

**2.3 . SỔ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****a) . Trả trước cho Nhà cung cấp**

| <b>Tên công ty</b>              | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>Số đầu năm</b>      |
|---------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam | Q/ hệ liên kết     | 3.549.373.508          | 3.410.516.724          |
| Công ty Cổ phần Great Vina      | Q/ hệ liên kết     | 10.297.293.416         | 5.404.639.286          |
| Công ty Cổ phần May Tatsu       | Q/ hệ liên kết     | 46.249.524.713         | 24.273.873.460         |
| Công ty Cổ phần Lương Phát      | Công ty liên kết   | 115.872.326.012        | 97.123.696.578         |
| <b>Cộng</b>                     |                    | <b>175.968.517.649</b> | <b>130.212.726.048</b> |

**b) . Phải thu khách hàng**

| <b>Tên công ty</b>               | <b>Mối quan hệ</b> | <b>Số cuối kỳ</b>    | <b>Số đầu năm</b>    |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn | Q/ hệ liên kết     | 7.799.729.225        | 7.689.254.932        |
| Công ty CP Great Vina            | Q/ hệ liên kết     | 98.100.000           |                      |
| Công ty CP May Tatsu             | Q/ hệ liên kết     | 1.308.000.000        |                      |
| <b>Cộng</b>                      |                    | <b>9.205.829.225</b> | <b>7.689.254.932</b> |

**02.3 THÔNG TIN VỀ SỞ HỮU TẠI CÁC CÔNG TY KHÁC  
CỦA THÀNH VIÊN BAN GIÁM ĐỐC VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

| <b>Họ và tên</b>     | <b>Chức vụ</b>    | <b>Tỉ lệ sở hữu</b> | <b>Giá trị góp vốn</b> | <b>Tên công ty có liên quan</b>  |
|----------------------|-------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------|
| Ông Trịnh Xuân Lâm   | Chủ tịch HĐQT     | 90%                 | 18.000.000.000         | Công ty Cổ phần May Tatsu        |
| Ông Trịnh Xuân Lâm   | Chủ tịch HĐQT     | 60%                 | 6.000.000.000          | Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn |
| Ông Trịnh Xuân Lượng | Tổng Giám đốc     | 50,97%              | 81.552.000.000         | Cty Cổ phần Lương Phát           |
| Ông Trịnh Văn Dương  | Phó Tổng Giám đốc | 20%                 | 2.000.000.000          | Công ty Cổ phần Tiên Sơn Nga Sơn |
| Ông Trịnh Văn Dương  | Phó Tổng Giám đốc | 60%                 | 1.080.000.000          | Công ty cổ phần Great Vina       |
| Ông Trịnh Văn Dương  | Phó Tổng Giám đốc | 99,40%              | 49.700.000.000         | Công ty Cổ phần DG Win Việt Nam  |
| Ông Trịnh Văn Dương  | Phó Tổng Giám đốc | 35,00%              | 7.000.000.000          | Công ty TNHH Victory Việt Nam    |

**03 . ẢNH HƯỞNG DOANH THU CHO THUÊ GHI NHẬN MỘT LẦN (Phụ lục 05)****04 . BAO CAO BỘ PHẬN (Phụ lục 06)****05 THU NHẬP CỦA HĐQT, BAN GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT (Xem tại Phụ lục số 07)****06 BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN (Xem Phụ lục 08)****07 . SỔ LIỆU SO SÁNH**

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn

thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu của Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo Tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của công ty đã được kiểm toán;

Số liệu so sánh cho các chỉ tiêu của Báo cáo Kết quả kinh doanh và Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2021 của công ty đã được kiểm toán.



**Lê Thị Nguyên**

**Người lập biểu**

*Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023*



**Tống Anh Linh**

**Kế toán trưởng**



**Trịnh Xuân Lượng**

**Tổng Giám đốc**



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

**PHỤ LỤC SỐ 01**

**07 TÀNG GIÁM TÀI SẢN CỔ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

| T   | Chỉ tiêu                 | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | Tổng cộng tài sản cố định hữu hình |
|-----|--------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------|
| I   | Nguyên giá TSCĐ          |                        |                   |                     |                          |                                    |
| 1   | Số đầu năm               | 532.105.729.382        | 150.503.128.794   | 5.774.538.821       | 336.407.620              | 688.719.804.617                    |
| 2   | Tăng trong năm           | 222.141.451.809        | 5.274.437.899     | -                   | 195.000.000              | 227.610.889.708                    |
|     | - Do mua sắm             | 222.141.451.809        | 5.274.437.899     |                     | 195.000.000              | 227.610.889.708                    |
| 3   | Giảm trong năm           | 550.743.739.828        | 308.658.200       | -                   | -                        | 551.052.398.028                    |
|     | - Do phân loại lại nhóm  | 550.743.739.828        | 308.658.200       |                     |                          | 551.052.398.028                    |
| 4   | Số cuối kỳ               | 203.503.441.363        | 155.468.908.493   | 5.774.538.821       | 531.407.620              | 365.278.296.297                    |
| II  | Hao mòn TSCĐ             |                        |                   |                     |                          |                                    |
| 1   | Số đầu năm               | 168.800.345.054        | 88.828.097.348    | 4.323.010.155       | 336.407.620              | 262.287.860.177                    |
| 2   | Tăng trong kỳ            | 23.589.331.745         | 4.190.450.075     | 393.181.812         | 13.209.677               | 28.186.173.309                     |
|     | - Do trích khấu hao TSCĐ | 23.589.331.745         | 4.190.450.075     | 393.181.812         | 13.209.677               | 28.186.173.309                     |
| 3   | Giảm trong kỳ            | 98.561.929.123         | -                 | -                   | -                        | 98.561.929.123                     |
|     | - Do phân loại lại nhóm  | 98.561.929.123         |                   |                     |                          | 98.561.929.123                     |
| 4   | Số cuối kỳ               | 93.827.747.676         | 93.018.547.423    | 4.716.191.967       | 349.617.297              | 191.912.104.363                    |
| III | Giá trị còn lại          |                        |                   |                     |                          |                                    |
| 1   | Số đầu năm               | 363.305.384.328        | 61.675.031.446    | 1.451.528.666       | -                        | 426.431.944.440                    |
| 2   | Số cuối kỳ               | 109.675.693.687        | 62.450.361.070    | 1.058.346.854       | 181.790.323              | 173.366.191.934                    |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023

*(Chữ ký)*



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SON THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

**11 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

| Khoản mục đầu tư           | Số cuối kỳ            |          | Số đầu năm            |                       |
|----------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
|                            | Giá gốc               | Dự phòng | Giá trị sau dự phòng  | Giá gốc               |
| a) Ngắn hạn                | 1.010.230.000         |          | 1.010.230.000         | 1.000.000.000         |
| Tiền gửi có kỳ hạn(VCB)    | 1.010.230.000         |          | 1.010.230.000         | 1.000.000.000         |
| b) Dài hạn                 | 67.322.000.000        | -        | 67.322.000.000        | 67.322.000.000        |
| Đầu tư vào công ty L/kết   | 67.322.000.000        | -        | 67.322.000.000        | 67.322.000.000        |
| Công ty cổ phần Lương Phát | 67.322.000.000        |          | 67.322.000.000        | 67.322.000.000        |
| <b>Cộng(A+B)</b>           | <b>68.332.230.000</b> | <b>-</b> | <b>68.332.230.000</b> | <b>68.322.000.000</b> |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023



*[Handwritten signature]*

Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

**PHỤ LỤC SỐ 03**

**15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

| CHỈ TIÊU                                 | Số cuối kỳ             |                        | Phát sinh trong kỳ     |                        | Số đầu năm             |                        |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                          | Giá trị                | Số có khả năng trả     | Vay vào                | Trả nợ vay             | Giá trị                | Số có khả năng trả     |
| <b>a</b>                                 |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| VAY NGẮN HẠN                             | 95.974.583.988         | 95.974.583.988         | 244.263.546.219        | 227.504.137.499        | 79.215.175.268         | 79.215.175.268         |
| NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn | 27.738.613.988         | 27.738.613.988         | 76.290.711.737         | 107.321.273.017        | 58.769.175.268         | 58.769.175.268         |
| NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa         | 49.135.970.000         | 49.135.970.000         | 108.612.834.482        | 59.476.864.482         | -                      | -                      |
| NHTMCP ngoại thương- CN Thanh hoá        | 18.600.000.000         | 18.600.000.000         | 38.600.000.000         | 39.946.000.000         | 19.946.000.000         | 19.946.000.000         |
| Vay cá nhân                              | 500.000.000            | 500.000.000            | 20.760.000.000         | 20.760.000.000         | 500.000.000            | 500.000.000            |
| <b>b</b>                                 |                        |                        |                        |                        |                        |                        |
| VAY DÀI HẠN                              | 136.353.549.794        | 136.353.549.794        | 28.042.554.967         | 30.175.282.793         | 138.486.277.620        | 138.486.277.620        |
| NHTMCP Công thương Việt nam - CN Bim Sơn | 24.700.000.000         | 24.700.000.000         | 26.000.000.000         | 1.300.000.000          |                        |                        |
| NHTMCP Đông Nam Á - CN Thanh Hóa         | 111.653.549.794        | 111.653.549.794        | 2.042.554.967          | 28.875.282.793         | 138.486.277.620        | 138.486.277.620        |
| <b>Tổng cộng (a+b)</b>                   | <b>232.328.133.782</b> | <b>232.328.133.782</b> | <b>272.306.101.186</b> | <b>257.679.420.292</b> | <b>217.701.452.888</b> | <b>217.701.452.888</b> |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023

*Nguyễn*

*Trịnh Xuân Lượng*

Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SƠN THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

**15.1 - BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**PHỤ LỤC SỐ 04**

| Chi tiêu                    | Vốn chủ sở hữu  | Thặng dư<br>vốn cổ phần | Quỹ Đầu tư<br>phát triển | Quỹ khác<br>của Chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế | Tổng cộng       |
|-----------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Năm trước</b>            |                 |                         |                          |                            |                    |                 |
| 1. Số dư đầu năm            | 348.000.000.000 |                         | 439.500.000              | 18.000.000                 | 76.476.045.217     | 424.933.545.217 |
| 2. Số tăng trong năm        | 290.014.890.000 |                         |                          |                            | 28.813.656.259     | 318.828.546.259 |
| - Tăng vốn năm nay          | 290.014.890.000 |                         |                          |                            |                    | 290.014.890.000 |
| Trong đó:                   |                 |                         |                          |                            |                    |                 |
| + Do phát hành riêng lẻ     | 250.000.000.000 |                         |                          |                            |                    | 250.000.000.000 |
| + Chia cổ tức bằng cổ phiếu | 40.014.890.000  |                         |                          |                            |                    | 40.014.890.000  |
| - Lãi năm nay               |                 |                         |                          |                            | 28.813.656.259     | 28.813.656.259  |
| 3. Số giảm trong năm        |                 | 210.000.000             |                          |                            | 74.815.277.000     | 75.025.277.000  |
| - Chi phí phát hành         |                 | 210.000.000             |                          |                            |                    | 210.000.000     |
| - Chia cổ tức               |                 |                         |                          |                            | 74.815.277.000     | 74.815.277.000  |
| 4. Số cuối năm              | 638.014.890.000 | -210.000.000            | 439.500.000              | 18.000.000                 | 30.474.424.476     | 668.736.814.476 |
| <b>Năm nay</b>              |                 |                         |                          |                            |                    |                 |
| 1. Số dư đầu năm            | 638.014.890.000 | -210.000.000            | 439.500.000              | 18.000.000                 | 30.474.424.476     | 668.736.814.476 |
| 2. Số tăng trong kỳ         |                 |                         |                          |                            | 90.325.677.270     | 90.325.677.270  |
| - Tăng vốn kỳ này           |                 |                         |                          |                            |                    |                 |
| - Lãi kỳ này                |                 |                         |                          |                            | 90.325.677.270     | 90.325.677.270  |
| 3. Số giảm trong kỳ         |                 |                         |                          |                            | 19.167.616.131     | 19.167.616.131  |
| - Biên bản thanh tra thuế   |                 |                         |                          |                            | 27.169.431         | 27.169.431      |
| - Chia cổ tức               |                 |                         |                          |                            | 19.140.446.700     | 19.140.446.700  |
| 4. Số cuối kỳ               | 638.014.890.000 | -210.000.000            | 439.500.000              | 18.000.000                 | 101.632.485.615    | 739.894.875.615 |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023

*Nguyễn*

*Đoàn*

Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc



PHỤ LỤC 05: THUYẾT MINH ẢNH HƯỞNG CỦA VIỆC GHI NHẬN DOANH THU CHO THUÊ THIẾT BỊ

Từ ngày 01/10/2022 đến ngày 31/12/2022

| Mã số | CHỈ TIÊU                                   | Thuyết minh | KQKD kỳ này     | Doanh thu cho thuê phân bổ cho kỳ này | (Nếu ghi nhận Dthu từng lần) | Đơn vị tính: đồng |
|-------|--------------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ    | VI.01       | 269.072.255.903 | 1.560.000.000                         |                              | 270.632.255.903   |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ                      |             |                 |                                       |                              |                   |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng, cung cấp d/vụ | VI.02       | 269.072.255.903 | 1.560.000.000                         |                              | 270.632.255.903   |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                        | VI.03       | 253.778.621.060 | 1.127.322.816                         |                              | 254.905.943.876   |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp bán hàng, cung cấp d/vụ   |             | 15.293.634.843  | 432.677.184                           |                              | 15.726.312.027    |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính           | VI.04       | 22.187.267      |                                       |                              | 22.187.267        |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                       | VI.05       | 7.383.770.999   |                                       |                              | 7.383.770.999     |
| 23    | - Trong đó: Chi phí lãi vay                |             | 6.617.165.106   |                                       |                              | 6.617.165.106     |
| 25    | 8. Chi phí bán hàng                        | VI.06       | 1.227.615.802   |                                       |                              | 1.227.615.802     |
| 26    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp            | VI.07       | 5.285.197.986   |                                       |                              | 5.285.197.986     |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD        |             | 1.419.237.323   | 432.677.184                           |                              | 1.851.914.507     |
| 31    | 11. Thu nhập khác                          | VI.08       | 642.317.624     |                                       |                              | 642.317.624       |
| 32    | 12. Chi phí khác                           | VI.09       | 279.902.729     |                                       |                              | 279.902.729       |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                         |             | 362.414.895     |                                       |                              | 362.414.895       |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế      |             | 1.781.652.218   | 432.677.184                           |                              | 2.214.329.402     |
| 51    | 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành            | VI.10       | 412.310.989     | 86.535.437                            |                              | 498.846.426       |
| 52    | 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại             |             |                 |                                       |                              |                   |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN                |             | 1.369.341.229   | 346.141.747                           |                              | 1.715.482.976     |
| 61    | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu               | VI.11       | 21              | 5                                     |                              | 27                |
| 62    | 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu             | VI.12       | 21              | 5                                     |                              | 27                |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lượng  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN TIỀN SON THANH HÓA**

Số 09, KCN Bắc Sơn Bim Sơn, phường Bắc Sơn, thị xã Bim Sơn, tỉnh Thanh Hóa

Thuyết minh Báo cáo tài chính  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2022

**VIII.04 - BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Báo cáo theo lĩnh vực kinh doanh

**PHỤ LỤC SỐ 06**  
*Đơn vị tính: đồng*

| TT | Năm nay                               | Máy gia công   | Thương mại      | Thanh lý BĐS Đầu tư | Dịch vụ        | Tổng bộ phận đã báo cáo | Điều chỉnh | Tổng cộng toàn Doanh nghiệp |
|----|---------------------------------------|----------------|-----------------|---------------------|----------------|-------------------------|------------|-----------------------------|
| 1  | Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài | 27.394.511.462 | 230.474.723.634 | 0                   | 11.203.020.807 | 269.072.255.903         |            | 269.072.255.903             |
| 2  | Doanh thu thuần nội bộ                |                |                 | 0                   | 10.285.202.207 | 10.285.202.207          | 0          | 0                           |
| 3  | Khấu hao và chi phí phân bổ           | 34.388.289.047 | 210.332.745.608 |                     |                | 255.006.236.862         |            | 255.006.236.862             |
| 4  | Khấu hao và chi phí không phân bổ     |                |                 |                     | 5.285.197.986  | 5.285.197.986           |            | 5.285.197.986               |
| 5  | Tổng cộng chi phí(3+4)                | 34.388.289.047 | 210.332.745.608 | 0                   | 15.570.400.193 | 260.291.434.848         | 0          | 260.291.434.848             |
| 5  | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh     | -6.993.777.585 | 20.141.978.026  | 0                   | -4.367.379.386 | 8.780.821.055           |            | 8.780.821.055               |
| 6  | Chi mua TSCĐ                          |                |                 |                     |                | 227.610.889.708         |            | 227.610.889.708             |
| 7  | Tài sản bộ phận không phân bổ         |                |                 |                     |                |                         |            |                             |
| 7  | Nợ phải trả bộ phận không phân bổ     |                |                 |                     |                |                         |            |                             |
| 8  | phân bổ                               |                |                 |                     |                |                         |            |                             |
|    |                                       |                |                 |                     |                |                         |            | 317.022.676.267             |

**b) Báo cáo theo khu vực địa lý**

| TT | Năm nay                               | Thanh Hóa       | Đắk Lắk | Tổng bộ phận đã báo cáo | Điều chỉnh | Tổng cộng toàn Doanh nghiệp |
|----|---------------------------------------|-----------------|---------|-------------------------|------------|-----------------------------|
| 1  | Doanh thu thuần bán hàng ra bên ngoài | 269.072.255.903 | 0       | 269.072.255.903         |            | 269.072.255.903             |
|    | Trong đó                              |                 |         |                         |            |                             |
|    | D/thu Gia công                        | 27.394.511.462  |         | 27.394.511.462          |            | 27.394.511.462              |
|    | D/thu thương mại                      | 230.474.723.634 |         | 230.474.723.634         |            | 230.474.723.634             |
|    | Thanh lý BĐS Đầu tư                   | 0               |         | 0                       |            | 0                           |
|    | D/thu CC dịch vụ                      | 11.203.020.807  |         | 11.203.020.807          |            | 11.203.020.807              |
| 2  | Giá vốn                               | 253.778.621.060 |         | 253.778.621.060         |            | 253.778.621.060             |
| 2  | Lợi nhuận thuần                       | 15.293.634.843  | 0       | 15.293.634.843          |            | 15.293.634.843              |
| 3  | Chi mua TSCĐ                          | 227.610.889.708 |         | 227.610.889.708         |            | 227.610.889.708             |

Thanh Hóa, ngày 10 tháng 01 năm 2023



Lê Thị Nguyên  
Người lập biểu

Tổng Anh Linh  
Kế toán trưởng

Trịnh Xuân Lương  
Tổng Giám đốc



Số: 1701/2023/CV-AAT

(V/v: Giải trình về việc chênh lệch lợi nhuận  
Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2022)

Thanh Hóa, ngày 17 tháng 01 năm 2023

**Kính gửi :** - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Đơn vị: Công ty cổ phần tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa.

Mã chứng khoán: AAT

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 2800222245 do Sở Kế hoạch và Đầu tư  
Tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 22/07/1995, cấp thay đổi lần thứ 17 ngày 12/05/2022

Địa chỉ: Số 09, Khu công nghiệp Bắc Sơn Bim Sơn, Phường Bắc Sơn, Thị xã Bim  
Sơn, Tỉnh Thanh Hóa

Điện thoại: 0237. 3770 304

Fax: 0237. 3772 064

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc  
hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Công ty cổ phần tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa xin giải trình với Ủy ban chứng  
khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về các nội dung trong công  
văn như sau:

Tình hình biến động lợi nhuận sau thuế Quý 4 năm 2022 so với Quý 4 năm 2021 trên  
báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty, cụ thể như sau:

1/ Kết quả hoạt động kinh doanh

| Chỉ tiêu             | Quý 4 năm 2021 | Quý 4 năm 2022 | Chênh lệch |
|----------------------|----------------|----------------|------------|
| Lợi nhuận trước thuế | 1.864.363.869  | 1.781.652.218  | (4,45%)    |
| Lợi nhuận sau thuế   | 1.064.894.477  | 1.369.341.229  | 28,59%     |

2/ Nguyên nhân:

Quý 4/2022 doanh thu hoạt động cho thuê nhà xưởng ổn định; doanh thu hoạt động  
gia công giảm 51,70% so với Quý 4/2021 (do tác động tình hình lạm phát kinh tế thế giới);  
doanh thu hoạt động thương mại tăng 804,894%, dẫn đến tổng doanh thu Quý 4/2022 tăng  
296,4% so với Quý 4/2021. Tuy nhiên chi phí giá vốn hoạt động gia công tăng và chi phí  
tài chính tăng 158,96% (do đầu tư Nhà máy may Quý Lộc và nhà máy may Sơn Hà) nên lợi  
nhuận sau thuế tăng 28,59% với Quý 4/2021. Đây là một số nguyên nhân chính dẫn đến  
LNST Quý 4/2022 của Công ty tăng so với Quý 4/2021.

Công ty cổ phần tập đoàn Tiên Sơn Thanh Hóa cam kết thông tin công bố trên đây là  
đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về những nội dung đã công bố.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT ./.

  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
Trịnh Xuân Lượng